



COMUNE di BUTTAPIETRA

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

2023 - 2024 - 2025

**APPROVATO CON DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE
N. __ DEL __ GENNAIO 2023**

PREMESSA

Il Comune Buttapietra, è tenuto al rispetto del principio contabile della programmazione, allegato 4/1 approvato con il D.Lgs. 118/2011.

Il nuovo principio introduce una programmazione che:

- ✚ copre un arco temporale almeno triennale andando al di là del carattere autorizzatorio del bilancio;
- ✚ è guidata dal principio della comprensibilità fornendo una lettura per missioni e programmi non solamente contabile;
- ✚ tenda ad una visione complessiva ed integrata dei documenti di bilancio, a partire dal programma politico e sino al PEG.

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

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

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse non solo di conoscere i risultati che l'ente si propone di conseguire, ma anche di valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

Il paragrafo 8, del nuovo principio contabile della programmazione, introduce e fornisce le indicazioni per la predisposizione e adozione del DUP.

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.

La Sezione Strategica (SeS): sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente.

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 SeS del DUP.

In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale triennale.

Entro il 31 luglio di ciascun anno, di regola, la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica.

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.

Va ovviamente evidenziato il difficile contesto nazionale, dove il perdurare della difficile situazione economica ed il susseguirsi di continue riduzioni dell'autonomia degli enti locali, rendono sempre più difficile l'attuazione della pianificazione degli interventi amministrativi con tempistiche certe. I vincoli, sino ad ora imposti, dal patto di stabilità portano ad una indeterminazione dei tempi di attuazione degli interventi, soprattutto sulla parte degli investimenti e dei lavori pubblici, anche in relazione alla scarsità di risorse economiche utilizzabili per investimenti.

La volontà resta comunque quella di dare attuazione agli obiettivi prioritari, utilizzando tutte le risorse economiche ed umane a disposizione dell'amministrazione.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'amministrazione 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*.

La programmazione strategica contenuta nella presente sezione, ha come riferimento temporale l'intero mandato amministrativo fino al 2026 essendo l'attuale amministrazione in carica dal 5 ottobre 2021.

1.1 LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Si riportano di seguito le linee programmatiche di mandato 2021-2026 che il sindaco, ai sensi dell'art. 46 del d. lgs. 267/2000, ha presentato al Consiglio Comunale in data 16 dicembre 2021.

In questo mandato il focus sarà la realizzazione di un progetto di valorizzazione e sviluppo del territorio del Comune di Buttapietra, partendo da una ricognizione delle risorse esistenti, con l'obiettivo di potenziarle e di realizzare nuovi servizi.

In continuità con il precedente mandato, verranno innanzitutto portati avanti i principali progetti già avviati in termini di infrastrutture e nello specifico:

- Ampliamento del Polo Scolastico
- Riqualificazione del Centro Storico
- Riqualificazione Parco Libertà dei popoli
- Progetto di riqualificazione ex scuole medie R. Simoni e Parco Da Giussano
- Completamento Palestra Polo Scolastico
- Completamento di progetti già avviati dall'attuale amministrazione

Polo sportivo

Realizzazione del progetto preliminare e finanziabile per un centro polisportivo centralizzato, facilmente accessibile da tutti gli abitanti del Comune che preveda spazi per attività sportive diversificate.

Supporto all'economia locale e alle imprese

Iniziative concrete per lo sviluppo sostenibile delle attività produttive locali, attività commerciali e agricole

- Sostegno alle attività economiche e produttive più colpite dal Covid-19
- Valorizzazione del consumo dei prodotti a KM0
- Coinvolgimento delle imprese del territorio in programmi di sviluppo del territorio
- Maggiore sinergia con i proprietari di B&B che vivono della vicinanza a Verona e degli eventi fieristici
- Sgravi fiscali per chi investe sulle energie rinnovabili

Valorizzazione del territorio

Nuovi eventi per promuovere e valorizzare il territorio di Buttapietra:

- Eventi collegati al tema della promozione della biodiversità e sostenibilità
- Realizzazione di un percorso dedicato alle api
- Eventi per la valorizzazione delle risorgive
- Valorizzazione del percorso delle risorgive e la riqualificazione dei fontanili.

Sostegno alla famiglia, agli anziani e alle persone in difficoltà

Impegno al sostegno della famiglia, degli anziani, disabili e di tutti coloro che vivono in una situazione di disagio attraverso realizzazione di infrastrutture, contributi economici, attivazione di servizi o iniziative solidali.

- Continuazione progetto Abbattimento Barriere architettoniche
- Sostegno alle neomamme, mamme single e mamme lavoratrici
- Sostegno alle famiglie in situazione di disagio finanziario
- Sostegno alla genitorialità con incontri e percorsi specifici
- Sostegno alla disabilità in sinergia con la scuola e le associazioni del territorio
- Creazione di un Albo Badanti e Baby sitter per creare opportunità di lavoro e servizi a chi ne ha bisogno
- Rafforzamento servizio di assistenza domiciliare per anziani e persone in difficoltà
- Assistenza nel servizio di spesa a domicilio per anziani
- Servizi di assistenza pratiche per anziani
- Sportello "ascolto" gratuito con presenza di un professionista

Gestione del patrimonio del Comune e controllo sull'efficienza degli uffici pubblici

Contenimento e riduzione del debito del Comune nei confronti degli istituti di credito ed eliminazione degli sprechi e delle spese non giustificate, partecipazione a bandi di finanziamento dei progetti.

Presenza e supervisione dell'Amministrazione Comunale in Municipio per garantire un controllo sull'efficienza degli uffici pubblici. Massima disponibilità del Sindaco all'ascolto di tutti i cittadini e all'incontro personale. Riqualificazione del patrimonio immobiliare del Comune.

Sostegno al volontariato

Contributi economici, ascolto delle proposte e collaborazione sinergica con le associazioni di volontariato sul territorio ed in particolar modo con le associazioni che svolgono servizi socialmente utili.

Attivazione del PUC (Piano Utile alla Collettività) per coinvolgere i residenti che percepiscono il reddito di cittadinanza in attività utili alla collettività

Riqualificazione urbana

Definizione di un programma continuativo per il mantenimento periodico delle strade e degli spazi verdi

- Asfaltatura di via Settimo di Gallese, via Leonardo da Vinci, via Comboni e via Monte Bianco
- Completamento asfaltatura via Bovolino, via Trinità, via San Carlo e via Lago di Garda
- Riqualificazione di via Monte Grappa e via Torre in accordo con i residenti
- Riqualificazione spazi esterni/giardino ex Scuole Birago
- Riqualificazione spazi esterni/giardino nuovo Municipio ex Scuole Oliveti
- Riqualificazione del parco giochi e zona verde in via Zenati
- Riqualificazione degli spazi verdi e delle aree gioco per i bambini
- Mantenimento di aree verdi con sponsorizzazione da parte delle aziende del territorio
- Realizzazione di "zone 30" per maggiore sicurezza della circolazione stradale nelle aree residenziali
- Studio per la riqualificazione di via Galilei
- Realizzazione di colonnine per la ricarica di veicoli elettrici
- Riqualificazione della pubblica illuminazione con la realizzazione di nuovi punti luce nelle zone scoperte, rifacimento delle linee interrato ammalorate e sostituzione delle attuali lampade con lampade a tecnologia LED più performanti e con minori consumi
- Regolarizzazione di via Monte Pasubio
- Studio del riordino delle alberature nelle zone residenziali

- Implementazione del servizio relativo alla manutenzione delle aree verdi
- Realizzazione di un'area parcheggio camion decentrata con servizio di sicurezza

Vivibilità, servizi e cultura

Puntare ad un miglioramento dei servizi comunali e delle attività culturali per rendere Buttapietra un paese più vivibile.

- Impegno continuativo per la variante alla SS12 con presenza costante agli incontri intercomunali, provinciali e regionali. Sostegno alle richieste di variazioni nei tracciati sulla base delle esigenze dei nostri cittadini
- Iniziative culturali per favorire l'incontro e la conoscenza reciproca:
 - Rievocazioni storiche
 - Rassegne teatrali invernali ed estive
 - Progetti culturali per teenager e under 25
 - Attività per la Terza Età
 - Ampliamento della Biblioteca e delle attività dedicate nei giorni di apertura
- Miglioramento della rete di trasporti pubblici con la città di Verona in termini di numero di corse dei Bus.
- Corsi dedicati alla sicurezza e al primo soccorso (anche nei bambini)
- Creazione di luoghi di aggregazione e di svago autogestiti per adolescenti e giovani
- Piste ciclabili e marciapiedi lungo il territorio comunale, in particolar modo le strade provinciali e SS12
- Installazione Pannelli Antirumore paralleli alla Ferrovia Verona-Bologna
- Iniziative per migliorare e riqualificare l'ambiente in cui viviamo:
 - Programma di sensibilizzazione al corretto smaltimento dei rifiuti
 - Giornate ecologiche
 - Coinvolgimento dei giovani in programmi di riqualificazione del territorio
 - Sollecitazione per il completamento della rete fognaria.
 - Sviluppo urbanistico sostenibile secondo la normativa vigente
- Progetto "Il Giardino da i suoi Frutti" implementazione piantumazione alberi da frutto
- Progetto la "La via più bella" per sensibilizzare i cittadini alla cura dell'ambiente in cui abitano
- Estensione del progetto "Ci Sto Affare Fatica" a tutto l'anno per coinvolgere i ragazzi nella cura del territorio e nell'inclusione sociale
- Riqualificazione dei locali della Stazione FS per l'assegnazione ad associazioni ricreative giovanili
- Piano di riduzione dell'inquinamento elettromagnetico, acustico e ambientale sul territorio comunale

Sicurezza

Incremento delle azioni di controllo e sorveglianza per la sicurezza dei cittadini e salvaguardia dai pericoli sociali. Nello specifico:

- Creazione di un gruppo di Protezione Civile
- Definizione di un Piano di Emergenza Comunale ed esercitazioni
- Incontri per la sensibilizzazione sui pericoli per bambini e adolescenti
- Limitazioni e disincentivi sull'utilizzo delle VLT, slot machines e gioco d'azzardo
- Maggior controllo sulle nuove richieste di residenza
- Miglioramento dell'illuminazione di aree buie o scarsamente illuminate

Spazi gioco e spazi famiglia controllati

1.2 - QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

L'emergenza epidemiologica da Covid-19 che, dall'inizio del 2020, ha gravemente colpito il sistema socio-economico mondiale, ha costretto l'Amministrazione Comunale a rivedere complessivamente la propria programmazione.

Grazie anche agli interventi straordinari del Governo centrale, il Comune, non senza difficoltà, ha potuto far fronte a tale situazione emergenziale che presenta tuttora conseguenze negative.

A seguito di tale situazione, anche la costruzione del bilancio 2023 – 2025 dovrà perciò essere realizzata all'insegna della prudenza, sia per quanto riguarda la previsione delle entrate sia per l'assunzione di spese.

Al fine di fronteggiare le conseguenze economiche e sociali della pandemia da Covid-19 l'Unione Europea ha approvato un complesso ed articolato piano di rilancio, il Next Generation EU, stanziando fondi da distribuire ai vari Paesi dell'Unione nell'ambito dell'arco temporale 2021 – 2026.

All'interno di questo programma NGEU, l'Italia ha approvato il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) in cui vengono previsti una serie di interventi e di riforme finalizzate in favore del rilancio del Paese. Tali interventi e riforme vedranno il coinvolgimento diretto o indiretto anche degli Enti Locali.

Il Comune di Buttapietra sta cercando di cogliere tutte le occasioni ed opportunità che sono offerte dal PNRR suddetto.

1.3 GLI INDIRIZZI GENERALI STRATEGICI DELLA PROGRAMMAZIONE

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:

1. 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;
2. la valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. 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 le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard.
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
 - a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della Sezione Strategica;
 - b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f. la gestione del patrimonio;
 - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

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.

1.4 LE MODALITA' DI RENDICONTAZIONE

Gli strumenti attraverso i quali l'organo esecutivo intende rendicontare il proprio operato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi sono:

- ✚ ricognizione dello stato di attuazione dei programmi;
- ✚ rendiconto di gestione;
- ✚ pubblicazioni sul sito web istituzionale;
- ✚ utilizzo di strumenti telematici e non, quali social network, newsletter, distribuzioni periodiche;
- ✚ relazione di fine mandato.

2. ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

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.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni relative ai vincoli di finanza pubblica.

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.

2.1 SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA

POPOLAZIONE

Popolazione legale al censimento (2011)	n° 6968
Popolazione residente al 31 dicembre 2021	n° 7018
<i>di cui</i>	
maschi	n° 3527
femmine	n° 3491
nuclei familiari	n° 2861
comunità/convivenze	n° 1
Popolazione al 1.1. 2020 (penultimo anno precedente)	n° 7059
Nati nell'anno	n° 50
Deceduti nell'anno	n° 42
Saldo naturale	+8
Immigrati nell'anno	n° 259
Emigrati nell'anno	n° 308
Saldo migratorio	-49
Popolazione al 31.12. 2020 (penultimo anno precedente)	n° 7018
<i>di cui</i>	
In età prescolare (0/6 anni)	n° 283
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 1085
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n° 2616
In età adulta (30/65 anni)	n° 1862
In età senile (oltre 65 anni)	n° 1172

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	
Anno	Tasso
2021	7,10
2020	6,53
2019	7,67
2018	8,92
2017	11,20
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	
Anno	Tasso
2021	5,96
2020	8,80
2019	7,53
2018	8,07
2017	5,81

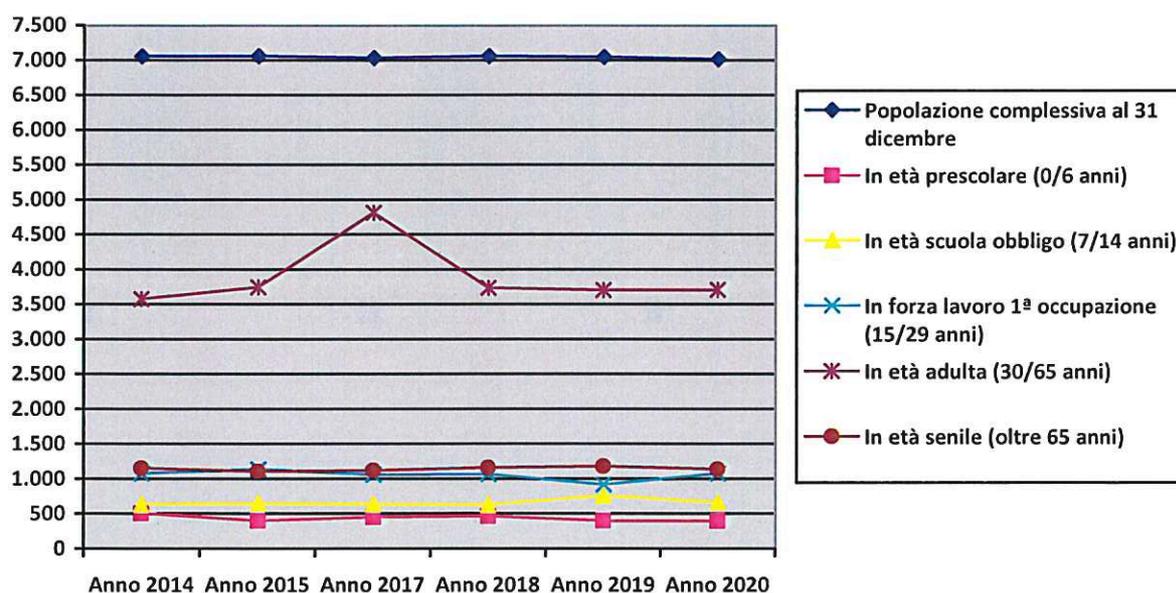
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n° 7.419.

Livello di istruzione della popolazione residente: la popolazione ha un livello di istruzione medio.

Condizione socio-economica delle famiglie: la disoccupazione risulta essere ancora limitata e comunque tale da non costituire un rilevante problema sociale. La condizione socio-economica delle famiglie appare nel complesso positiva. Ciò nonostante la situazione economica nazionale ha manifestato riflessi anche a livello locale considerato l'aumento di richieste di sostegno economico e di casi sociali seguiti dal servizio di assistenza sociale.

Popolazione: trend storico

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Popolazione complessiva al 31 dicembre	7.062	7.048	7.016	7.048	7018
In età prescolare (0/6 anni)	470	406	401	448	283
In età scuola obbligo (7/14 anni)	628	760	660	582	1085
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	1.068	917	1078	1096	2616
In età adulta (30/65 anni)	3.737	3705	3711	3588	1862
In età senile (oltre 65 anni)	1.162	1.181	1142	1208	1172



ECONOMIA INSEDIATA - SISTEMA PRODUTTIVO

L'economia di un territorio si sviluppa in tre distinti settori:

- settore primario: raggruppa tutte le attività che interessano colture, boschi e pascoli; comprende anche l'allevamento e la trasformazione non industriale di alcuni prodotti, la caccia, la pesca e l'attività estrattiva;
- settore secondario: congloba ogni attività industriale;
- settore terziario: volto alla produzione e fornitura di servizi; comprende le attività di ausilio ai settore primario e secondario.

Commercio

La realtà commerciale è soprattutto legata a negozi o ad esercizi di vicinato, mancando le grandi attività di vendita.

Si rileva nell'ultimo periodo un preoccupante aumento di chiusure di attività direttamente collegato alle difficoltà portate da un aumento generalizzato della crisi economica e dalle difficoltà delle famiglie nei consumi.

Industria, artigianato

L'economia del Comune è basata sull'imprenditoria edile, sull'artigianato, su alcune piccole e qualche media industria.

Agricoltura

Sono presenti numerose aziende agricole, le quali sono dotate di adeguate attrezzature.

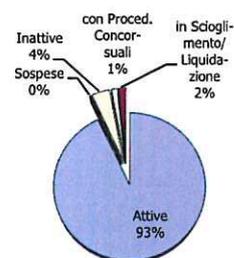
I dati che seguono riassumono la situazione delle imprese per sezione di attività economica nel Comune di Buttapietra:

Buttapietra

		2019	2020	2021	Var. % 2020/2019	Var. % 2021/2020	% sul totale imprese reg. anno 2021
IMPRESE	Imprese registrate	525	541	537	3,0	-0,7	100,0
	di cui:						
	Società di capitale	119	122	123	2,5	0,8	22,9
	Società di persone	94	95	92	1,1	-3,2	17,1
	Imprese individuali	302	315	313	4,3	-0,6	58,3
	Altre forme	10	9	9	-10,0	0,0	1,7
	Imprese attive	479	500	499	4,4	-0,2	
	Localizzazioni attive (imprese + unità locali)	569	585	597	2,8	2,1	

		2019	2020	2021	% sul totale imprese reg. anno 2021	2021
IMPRESE	<i>Imprese registrate:</i>					
	Artigiane	187	197	202	37,6	
	Femminili	85	92	92	17,1	
	Giovanili	44	53	54	10,1	
	Straniere comunitarie	23	25	26	4,8	
	Straniere extracomunitarie	47	56	60	11,2	
						1.605

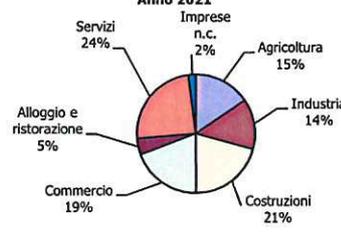
Imprese registrate per status - Anno 2021



DEMOGRAFIA DELLE IMPRESE		2019	2020	2021
<i>Imprese registrate:</i>				
	Iscrizioni	27	31	24
	Cancellazioni	34	20	25
	-di cui cessazioni non d'ufficio	33	20	20

ATECO 2007		2019	2020	2021
Imprese registrate		525	541	537
di cui:				
	Agricoltura	73	77	83
	Industria	77	76	74
	Costruzioni	104	105	111
	Commercio	102	110	104
	Servizi di alloggio e ristorazione	28	25	24
	Servizi alle imprese e alle persone	129	136	130
	Imprese n.c.	12	12	11

Imprese registrate per settore - Anno 2021



Imprese settore manifatturiero*		2019	2020	2021
	Fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari e attrezzature)	27	26	25
	Riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed apparecchiature	8	9	9
	Industrie alimentari	8	8	8
	Fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca	7	6	6
	Altre industrie manifatturiere	4	4	4
	Altre attività	23	23	22

* Ordinate per principali settori del 2021

INDICATORI ECONOMICI		2020	2021				2019	2020	2021
				Turismo:					
	Imprese registrate per Km ²	31,3	31,1	arrivi			535	181	394
	Imprese registrate per 1.000 abitanti	77,8	75,9	presenze			2.012	619	1.891



TERRITORIO

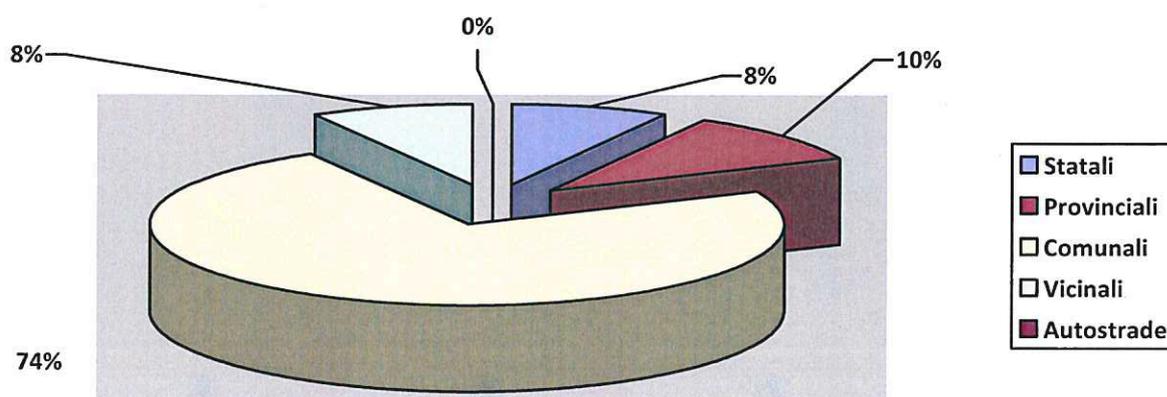
SUPERFICIE Kmq. 17,19

RISORSE IDRICHE

* Laghi n° 0 Fiumi e Torrenti n° 0 - numerose fosse e sorgenti che attraversano il territorio

STRADE

Statali	km. 3,8	
Provinciali	km. 5	
Comunali	km. 35	
Vicinali	km. 4	
Autostrade	km. 0	

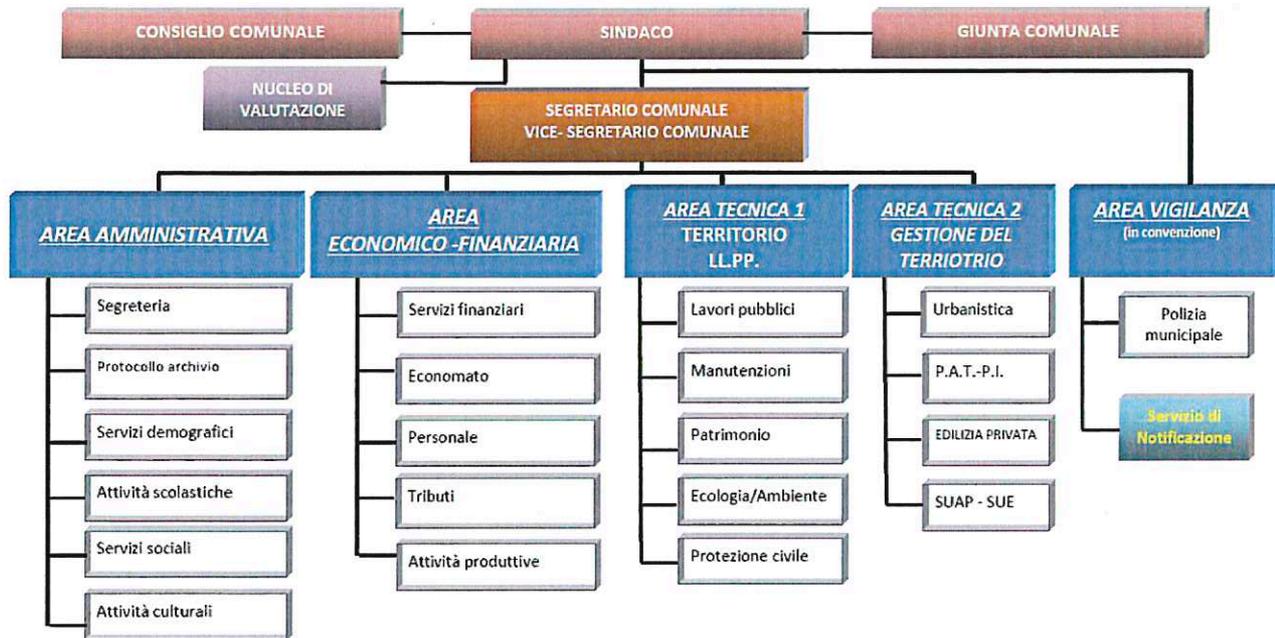


3. ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

3.1 RISORSE UMANE

Struttura organizzativa

La struttura organizzativa dell'ente è la seguente:



Dotazione organica complessiva

AREA	AREA DI ATTIVITA'	PROFILO PROFESSIONALE	CAT. DI ACCESSO	TEMPO PIENO / PART-TIME	P.O.	P.T.	POSTO IN ORGANICO COPERTI AL 30.11.2022	CESSATI 2021	DA ASSUMERE NEL 2022	DA ASSUMERE NEL 2023	DA ASSUMERE NEL 2024
REA AMMINISTRATIVA	SEGRETERIA - PROTOCOLLO - ARCHIVIO - SERVIZI	Esecutore tecnico	B	TEMPO PIENO			1				
		Istr.re Amm.vo	C	TEMPO PIENO		83,34%	1				
	DEMOGRAFICI - ATTIVITÀ SCOLASTICHE - SERVIZI SOCIALI - ATTIVITÀ CULTURALI	Istr.re Amm.vo	C	TEMPO PIENO			3				
		Istr.re Direttivo	D ₁	TEMPO PIENO	Pos. Org.		1				
		Istr.re Direttivo	D ₁	TEMPO PIENO			1				
REA AREA TECNICA - 1	LAVORI PUBBLICI - MANUTENZIONI - PATRIMONIO	Esecutore tecnico	B	TEMPO PIENO			2				
		Coll. tecnico	B ₃	TEMPO PIENO			1				
	ECOLOGIA/AMBIENTE - PROTEZIONE CIVILE	Istr.re Amm.vo	C	TEMPO PIENO		83,34%	1				
		Istr.re Tecnico	C	TEMPO PIENO		83,34%	1				
		Istr.re Direttivo	D ₁	TEMPO PIENO	Pos. Org.		1				
REA AREA TECNICA - 2	URBANISTICA - P.A.T. - P.I. - EDILIZIA PRIVATA - SUAP - SUE	Istr.re Tecnico	C	TEMPO PIENO			1				
		Istr.re Direttivo	D ₁	TEMPO PIENO	Pos. Org.		1				
REA ECONOMICO FINANZIARIA	SERVIZI FINANZIARI - ECONOMATO - PERSONALE	Istr.re Amm.vo	C	TEMPO PIENO			1				
		Istr.re Direttivo	D ₁	TEMPO PIENO	Pos. Org.		1				
	TRIBUTI - ATTIVITÀ PRODUTTIVE	Istr.re Direttivo	D ₁	TEMPO PIENO			0			1	
		Istr.re Direttivo	D ₁	TEMPO PIENO		83,34%	1				
REA VIGILANZA	POLIZIA MUNICIPALE - SERVIZIO DI NOTIFICAZIONE	Agente Pol. Mun.	C	TEMPO PIENO		83,34%	1				
		Agente Pol. Mun.	C	TEMPO PIENO			2				
		Istr.re Direttivo	D ₁	TEMPO PIENO			1				
TOTALE DIPENDENTI							22	0	0	1	0

3.2 IDENTITA' ORGANIZZATIVO GESTIONALE

🚩 **Giunta Comunale**

Sindaco: Moretto Sara

Vicesindaco: Argentati Sabrina

Assessore: Bertagnoli Filippo

Assessore: Zonin Luca

Assessore: Compri Maurizio

• **Segretario Generale:** Rosanna Barbalinardo – in convenzione con il Comune di Bovolone

🚩 **Consiglio Comunale:**

Moretto Sara, Argentati Sabrina, Zonin Luca, Compri Maurizio, Ursicino Luca, Taietti Lisa, Sambugaro Davide, Bertagnoli Filippo, Sartori Michele, Montresor Antonella, Giacomuzzi Renzo, Bagatin Federica, Rossi Clara.

🚩 **Revisore unico dei conti:** Freato Alessio (nominato il 10/02/2020)

🚩 **Nucleo di Valutazione:** Rinaldi Nicola

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL, le Posizioni Organizzative sono state conferite attualmente ai sotto elencati funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Area affari generali	Coltro Tiziana
Responsabile Area economico - finanziaria	Gazzani Elena
Responsabile Area tecnica 1 – territorio e lavori pubblici	Colato Elisabetta
Responsabile Area tecnica 2 – gestione del territorio	Pravato Alessandra
Responsabile Settore Polizia locale – Corpo Intercomunale	Materassi Fabrizio dipendente del Comune di Castel D'azzano Ente capofila

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 del 14 novembre 2019, è stata rinnovata per 5 anni la Convenzione per la gestione in forma associata dei servizi di polizia locale tra i comuni di Castel d'Azzano (capofila), Buttapietra, Vigasio, Mozzecane e Nogarole Rocca.

3.3 STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia		ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Asili nido posti n.		0	0	0	0
Scuole materne posti n.		263	263	263	263
Scuole elementari e medie		500	500	500	500
Strutture residenziali per anziani		16	16	16	16
Farmacie comunali		0	0	0	0
Rete fognaria in Km	- bianca	9,77	9,77	9,77	9,77
	- nera	14,33	15,33	15,48	15,48
	- mista	--	--	--	--
Esistenza depuratore		No	No	No	No
Rete acquedotto in Km		35,45	35,45	35,45	35,45
Attuazione servizio idrico integrato		Si	Si	Si	Si
Aree verdi, parchi, giardini in mq.		34.993	34.993	34.993	34.993
Punti luce illuminazione pubblica n.		1.494	1.544	1.544	1.544
Rete gas in Km		49,84	49,84	49,84	49,84
Raccolta rifiuti in quintali	- civile	31.691	31.691	31.691	31.691
	- industriale	0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff.ta		Si	Si	Si	Si
Esistenza discarica		Si	Si	Si	Si
Mezzi operativi n.		6	6	6	6
Veicoli n.		3	3	3	3
Centro elaborazione dati		Si	Si	Si	Si
Personal computer		n.25	n.25	n.25	n.25
Altre strutture (specificare)		Nessuna			

3.4 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Modalità di gestione

Servizio	Modalità di svolgimento	Soggetto gestore (in caso di gestione esternalizzata)
Distribuzione gas metano	Concessione	2 i Rete gas s.p.a.
Raccolta e smaltimento rifiuti	Partecipazione a consorzio	Consorzio di Bacino Verona due del quadrilatero (in liquidazione) – Consiglio di Bacino Verona Nord
Trasporto scolastico	Appalto di servizio	Consorzio Eurobus Verona società cooperativa
Pubblicità e pubbliche affissioni	Concessione	I.C.A. s.r.l.
Refezione scolastica	Appalto di servizio	Speranza – società cooperativa ONLUS
Assistenza domiciliare	Appalto di servizio	Cooperativa sociale solidarietà
Pubblica illuminazione	Appalto di servizio	City Green Light S.r.l. da 01/03/2023
Servizio idrico integrato	Partecipazione a società'	Acque Veronesi s.c.a.r.l.

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

DENOMINAZIONE SOCIETA'	SITO INTERNET DELLA SOCIETA'	FORMA GIURIDICA	MISURA DELLA PARTECIPAZIONE E COME DA ULTIMO BILANCIO ESERCIZIO APPROVATO	FUNZIONI ATTRIBUITE/ATTIVITA' SVOLTE IN FAVORE DELL'AMMINISTRAZIONE/ATTIVITA' DI SERVIZIO PUBBLICO AFFIDATE	DURATA DELL'IMPEGNO OF DURATA DELLA SOCIETA'	ONERE COMPLESSIVO GRANTATE SUL BILANCIO DEL COMUNE ANNO 2021	NUMERO DEI RAPPRESENTANTI DELL'AMMINISTRAZIONE NEGLI ORGANI DI GOVERNO	TRATTAMENTO ECONOMICO	risultati dei bilanci approvati negli ultimi tre esercizi		
									ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
CONSIGLIO DI BACINO VERONA NORD	www.comunialimprovvisano.vr.it	Ente di diritto pubblica istituito ai sensi della L.R. 52/2012	1,7	Organizzazione e controllo del servizio di gestione integrato dei rifiuti urbani	FINO AL 03/12/2035	8.902,76	Sindaco (componente assemblea dei soci)	nessuna	99.467,70 (Avanzo di amministrazione)	153.661,73 (Avanzo di amministrazione)	209.420,30 (Avanzo di amministrazione)
CONSIGLIO DI BACINO VERONESE	www.atsavveronese.it	Ente di gestione con personalità giuridica di diritto pubblica	0,0077	Organizzazione ed affidamento del servizio idrico integrato; programmazione e controllo del servizio modulare	FINO AL 10/06/2043	nessuna	Sindaco (componente assemblea dei soci)	nessuna	1.215.154,96 (Avanzo di amministrazione)	1616894,87 (Avanzo di amministrazione)	97737,57 (Avanzo di amministrazione)
ACQUE VERONESI SCARL	www.atsavveronese.it	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	0,55	Servizio idrico integrato, captazione, adduzione e distribuzione di acque ad uso civile, collettamento ed scarichi ed esercizio della fognatura e depurazione acque reflue	FINO AL 31/12/2050	5.050,30	Sindaco (componente assemblea dei soci)	nessuna	2.454.032,00 (Utile dell'esercizio)	2103000 (Utile dell'esercizio)	437.338,00 (Utile dell'esercizio)
CONSORZIO DI BACINO VERONA VERONA 2 DEL QUADRILATERO - in liquidazione L.R. 52/2012	www.conorzioverona2.it	CONSORZIO DI COMUNI	1,352	Funzioni di organizzazione, coordinamento e controllo della gestione dei rifiuti urbani	FINO AL 31/07/2096	226.960,45	Sindaco (componente assemblea dei soci)	nessuna	734 (Utile dell'esercizio)	535 (Utile dell'esercizio)	663 (Utile dell'esercizio)
CONSORZIO ENERGIA VENETO (C.E.V.)	www.conorzioverona2.it	CONSORZIO	0,09	Attività consorzio di assistenza agli esercizi nel campo dell'energia, del risparmio energetico e dello sviluppo rinnovabili	FINO AL 31/12/2030	352	Sindaco (componente assemblea dei soci)	nessuna	5.902,00 (Utile dell'esercizio)	24811 (Utile dell'esercizio)	24811 (Utile dell'esercizio)

4. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

4.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022 – 2024 IL PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2022 - 2023

L'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 introduce quali strumenti di programmazione il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici che sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio.

In attuazione dell'art. 21, comma 8, del sopracitato D.Lgs. n. 50/2016, con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018, è stato approvato il Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 13 del 11/02/2022 è stato adottato il Programma Triennale delle opere pubbliche 2022-2024 ed il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2021 -2022.

4.2 INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI AL 31/12/2022

Si riporta l'elenco degli investimenti finanziati negli anni precedenti e non ancora conclusi:

LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DELLA PALESTRA ANNESSA AL POLO SCOLASTICO

A) Importo esecuzione dei lavori e oneri per la sicurezza	
A/1 Lavori in appalto	€ 1.480.000,00
A/2 Oneri per la sicurezza	€ 20.000,00
TOTALE LAVORI ED ONERI PER LA SICUREZZA	€ 1.500.000,00

B) SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE	
B/1 Interventi in economia	€ -
B/2 Rilievi, accertamenti ed indagini	€ -
B/3 Allacciamenti servizi di rete	€ 2.500,00
B/4 Imprevisti ed oneri accessori	€ 6.675,60
B/5 Arredi	€ 5.000,00
B/6 Incentivi funzioni tecniche	€ 16.200,00
B/7 Spese tecniche (contributo INARCASSA compreso)	€ 246.823,28
B/8 Spese attività di consulenza per indagini finalizzate alla bonifica bellica	€ 5.000,00
B/9 Spese per commissioni di gara	€ 2.500,00
B/10 Spese per pubblicità	€ -
B/11 Spese per accertamenti di laboratorio	€ 1.000,00
B/12 I.V.A.	€ 204.301,12
TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE	€ 490.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 1.990.000,00

Al 31/12/2022 sono in corso di realizzazione i lavori.

LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE DI COMPLETAMENTO DELLA PALESTRA ANNESSA AL POLO SCOLASTICO

A)	Importo esecuzione lavori e oneri della sicurezza		
A/1	Lavori in appalto "a corpo"	€ 111.523,77	
A/1.1	Oneri per la sicurezza	€ 4.000,00	
A/1.2	Opere in economia	€ 4.000,00	
	TOTALE LAVORI CON ONERI SICUREZZA		€ 119.523,77
B)	Somme a disposizione dell'amministrazione		
B/1	IVA su lavori e oneri della sicurezza (10% su A/1)	€ 11.952,38	
B/2	Spese tecniche sistemazioni esterne	€ 7.604,29	
B/3	Contributi 4% su spese tecniche	€ 204,17	
B/4	IVA 22% su spese tecniche e contributi	€ 1.739,86	
B/5	Incentivi funzioni tecniche	€ 2.390,48	
B/6	Allacciamenti (IVA compresa)	€ 5.000,00	
B/7	Arredi	€ 20.000,00	
B/8	IVA su arredi 22%	€ 4.400,00	
B/9	Imprevisti ed arrotondamenti	1.085,05	
	TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE		€ 54.476,23
	TOTALE COMPLESSIVO		€ 174.000,00

Al 31/12/2022 risultano affidati i lavori.

4.3 RISORSE FINANZIARIE

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica richiede anche un approfondimento sulla situazione finanziaria così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue, per ciascuno degli ultimi tre esercizi, si riportano:

- ✚ le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- ✚ il saldo finale di cassa;
- ✚ l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

	2018	2019	2021
Risultato di amministrazione	882.387,72 parte disponibile -140.020,73	1.212.350,97 parte disponibile 81.500,31	1.411.673,64 parte disponibile 272.717,36
Fondo di cassa al 31/12	642.964,82	1.054.100,41	920.485,57
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

ANALISI DELLE RISORSE

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future.

L'andamento delle entrate anche per l'anno 2021 è stato sicuramente influenzato dall'emergenza sanitaria che ha caratterizzato la gestione di tutto l'esercizio pertanto risulta per alcune voci di bilancio poco significativo il raffronto con gli esercizi precedenti.

Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi:

Descrizione	2020 (acc.)	2021 (acc.)	2022 (stanziamento ass.)
IMU	1.089.820,04	1.170.863,97	1.190.725,00
IMU recupero evasione	302.084,00	188.327,01	250.000,00
Addizionale IRPEF	495.000,00	455.000,00	500.000,00
Imposta comunale sulla pubblicità (Canone Unico Patrimoniale dal 2021)	23.587,08	28.625,81	30.000,00
5 per mille	5.661,04	2.853,89	2.395,27
TARES - TARI	644.957,37	675.237,63	686.761,87
Fondo solidarietà comunale	556.038,37	567.906,37	607.917,11

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo non secondario assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre 2021, come esposta nella seguente tabella.

ATTIVO	2021	PASSIVO	2021
Immobilizzazioni immateriali	-	Patrimonio netto	7.638.422,98
Immobilizzazioni materiali	14.418.183,26	Fondi per rischi ed oneri	45.441,40
Immobilizzazioni finanziarie	135.595,55	Trattamento di fine rapporto	
Rimanenze		Debiti	6.616.420,28
Crediti	1.164.786,47	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	2.545.352,71
Attività finanziarie non immobilizzate			
Disponibilità liquide	1.127.072,09		
Ratei e risconti attivi			
TOTALE	16.845.637,37	TOTALE	16.845.637,37

Per il finanziamento degli investimenti l'ente nel 2022 ha sottoscritto un prestito di € 174.000,00 per il finanziamento delle opere di completamento della palestra.

E' previsto nella programmazione 2023 l'accensione di un nuovo prestito per € 850.000,00 per il finanziamento della manutenzione straordinaria di strade comunali varie.

L'incidenza degli interessi passivi, sulle entrate correnti è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

	2023	2024	2025
Interessi passivi	236.365,00	244.130,00	236.636,00
entrate correnti	4.082.885,07	4.186.689,59	4.651.680,47
% su entrate correnti	5,79%	5,83%	5,09%
Limite art.204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%

Altre risorse destinate al finanziamento degli investimenti sono riferibili a trasferimenti in conto capitale, con particolare riferimento all'alienazione di beni materiali ed immateriali, ai contributi agli investimenti da altre pubbliche amministrazioni, entrate da oneri di urbanizzazione e rilascio permessi a costruire.

5 COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI RELATIVE AI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Dato atto che la Legge di Bilancio 2019, all'art. 1, commi da 819 a 826, ha previsto la cessazione dal 2019 degli obblighi del pareggio di bilancio ai sensi della Legge n. 232/2016, ha indicato che gli enti rispettano i vincoli di finanza pubblica in presenza di un risultato di competenza non negativo, desunto dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione.

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	74.569,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	4.082.885,07
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-)	3.935.819,51
<i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	50.981,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	162.882,67
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		7.770,89
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, 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	(+)	183.102,15
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	85.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	9.656,15
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		266.216,89
– Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	22.551,41
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	146.292,58
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		97.372,90
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-80.216,76
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		177.589,66

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	279.441,24
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	626.893,28
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	1.130.162,72
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	85.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	9.656,15
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	1.328.484,33
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	168.577,51
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		464.091,55
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	314.264,22
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		149.827,33
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		149.827,33

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		730.308,44
- Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	22.551,41
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	460.556,80
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		247.200,23
- Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	-80.216,76
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		327.416,99

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		266.216,89
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	183.102,15
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021 ⁽¹⁾	(-)	22.551,41
- Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	-80.216,76
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	146.292,58
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-5.512,49

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione.

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			568.164,50		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		55.481,00	54.481,00	54.481,00
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>	(+)		4.684.269,47 0,00	4.534.488,75 0,00	4.557.038,60 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>	(-)		4.643.014,47 54.481,00 204.000,00	4.419.524,75 54.481,00 205.000,00	4.422.607,75 54.481,00 205.000,00
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>	(-)		249.553,04 0,00 0,00	201.945,00 0,00 0,00	191.911,85 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-152.817,04	-32.500,00	-3.000,00
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>	(+)		167.817,04 62.817,04	47.500,00 0,00	18.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
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⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	494.385,59	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	3.362.773,79	270.000,00	200.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	167.817,04	47.500,00	18.000,00
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	(-)	850.000,00	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	(+)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	2.854.342,34 0,00	237.500,00 0,00	197.000,00 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⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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	(+)	850.000,00	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	(-)	850.000,00	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 e del rimborso prestiti (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

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontali, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

D.U.P. 2023/2025- SEZIONE LINEE STRATEGICHE DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE

N. MISSIONE	MISSIONE	DUP 2022/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Pagina
1a	SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI, DI GESTIONE	Amministrazione trasparente ed informatizzazione uffici	2
1b	SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI, DI GESTIONE	LAVORI PUBBLICI - Edilizia cimiteriale	3
1c	SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI, DI GESTIONE	LAVORI PUBBLICI - Altri edifici comunali	4
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	Vigilanza urbana	5
4a	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	Scuole	6
4b	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	LAVORI PUBBLICI - Edilizia scolastica	7
5a	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	Associazione	8
5b	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	Attività culturali	9
5c	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	Biblioteca	10
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	Sport	11
8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	Planificazione territoriale ed urbanistica	12
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	Valorizzazione ambientale e rifiuti	13
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	LAVORI PUBBLICI - Viabilità automobilistica, ciclabile e pedonale	14
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	Politiche familiari	15

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE						
MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione		
SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI, DI GESTIONE	AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE	PIANO TRIENNALE PER LA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE (PTPC)	Aggiornamento dei processi gestionali dell'ente ai fini dell'analisi del rischio corruzione e identificazione delle misure di contrasto, a cura dei rispettivi responsabili di area con il coordinamento del responsabile anticorruzione.	Attività in corso		
		Ampliamento dell'accessibilità ai dati della pubblica amministrazione	Inserimento dati sul Portale per il conferimento e la libera consultazione dei dati della Regione Veneto	Publicazione periodica di dati dell'ente sul sito https://dati.veneto.it/		
	INFORMAZIONE UFFICI	Modernizzazione dei servizi (miglioramento informatizzazione "Macchina Comunale")	Aggiornamento regolamenti vigenti	Continuazione progetto "Palestre Digitali"	Realizzati progetti di alfabetizzazione digitale con percorsi rivolti a particolari fasce della popolazione	
				Proseguire nel percorso di informatizzazione delle procedure documentali ed amministrative Piano Triennale Transizione Digitale	Completata la migrazione in cloud di tutti gli applicativi.	
			Organizzazione del personale	Razionalizzazione delle risorse umane (dipendenti comunali) per assicurare il corretto svolgimento dei servizi dell'ente	Attività modalita' pagamento attraverso il sistema PagoPa	
				Protezione dati personali	Il GDPR (General Data Protection Regulation - GDPR - Regolamento UE 2016/679) relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati è entrato in vigore il 25 Maggio 2016	Adesione a n. 7 avvisi di finanziamento nell'ambito dei finanziamenti PNRR - PA digitale 2026 (App lo; Pago Pa; Servizi al cittadino; Spid Cie; migrazione al Cloud; notifiche digitali; Piattaforma digitale nazionale dati
		Amministrazione organizzazione	Organizzazione del personale	Protezione dati personali	Approvato regolamento per lo smart working. Predisposto nuovo regolamento per il Consiglio Comunale	
				Protezione dati personali	Attuazione del piano del fabbisogno: espletamento concorsi per n. 2 istruttori amministrativi cat. C e n. 1 istruttore tecnico cat. C	
		Amministrazione organizzazione	Organizzazione del personale	Protezione dati personali	Il GDPR (General Data Protection Regulation - GDPR - Regolamento UE 2016/679) relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati è entrato in vigore il 25 Maggio 2016	Migrazione dei server dell'ente in cloud effettuata nel rispetto del GDPR.
				Protezione dati personali	Controlli periodici da parte del D.P.O. nominato dall'ente. Rinnovato incarico biennale ad D.P.O.	Controlli periodici da parte del D.P.O. nominato dall'ente. Rinnovato incarico biennale ad D.P.O.

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE

MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI, DI GESTIONE	LAVORI PUBBLICI - EDILIZIA CIMITERIALE	Manutenzione e miglioramento della fruibilità ed accessibilità degli spazi cimiteriali	Ampliamento spazi cimiteriali	Avviata attività per realizzazione n. 110 nuove cellette ossario

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE

MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI, DI GESTIONE	LAVORI PUBBLICI - ALTRI EDIFICI COMUNALI	Riqualificazione del territorio comunale nell'ambito di una strategia di sviluppo di tutti gli ambiti socio-economici e culturali - Miglioramento dell'accessibilità e della fruibilità	Riqualificazione area Parco Libertà dei Popoli Riqualificazione immobile ex scuole medie	Approvato progetto fattibilità tecnico-economico (Giunta 33/2021). Presentata richiesta di finanziamento nell'ambito delle risorse stanziare per i progetti di rigenerazione urbana - non assegnato. Presentata richiesta di finanziamento nell'ambito delle risorse stanziare per i progetti di rigenerazione urbana - non assegnato. Affidato incarico professionale per la redazione di un progetto di fattibilità tecnica ed economica, per la ristrutturazione della ex scuola Simoni "Cupola", il suo collegamento con il parco "Libertà dei Popoli" e le aree esterne fino al fontanile Dell'Acqua Chiara
			Completamento riqualificazione spazi esterni nuova sede municipale	Da attivare
			Riqualificazione immobile ex scuole Marchesino	Da attivare
			Riqualificazione aree verdi e spazi gioco sul territorio comunale	Realizzato intervento di riqualificazione e parco in via Zenati
			Ampliamento spazi dedicati alla biblioteca comunale	Da attivare

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE

MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	SICUREZZA	Sicurezza e incolumità della cittadinanza	Aumento dell'efficienza e dell'efficacia dell'azione della Polizia Locale.	Mantenimento del servizio in Convenzione tra i comuni di Buttapietra, Castel d'Azzano, Vigasio, Mozzecane e Nogarole Rocca
			Creazione gruppo di Protezione Civile; Definizione Piano di Emergenza Comunale; Realizzazione attività dedicate al primo soccorso ed alla sicurezza	Da attivare
		Controllo del territorio	Realizzazione di spazi tematici dedicati e controllati	Da attivare
			Attività di prevenzione comportamenti illeciti	Predisposizione servizi mirati, quali deterrente per comportamenti illeciti
		Video-sorveglianza del territorio	Funzionamento di un sistema integrato di video sorveglianza che consenta di monitorare il più possibile il territorio comunale	Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria a garanzia il corretto funzionamento dell'impianto esistente

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE

MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	SCUOLE	Collaborazione con l'Istituto Comprensivo del territorio	Supporto alle iniziative dell'Istituto Comprensivo	Prosecuzione del rapporto di collaborazione anche attraverso l'annuale approvazione di un protocollo d'intesa
		Sostegno alla Scuola dell'Infanzia paritaria "Regina della Pace" riconosciuta nella sua importante funzione educativa	Supporto e sostegno alla scuola dell'infanzia paritaria anche attraverso erogazione di contributi economici mirati	Annuale convenzione tra l'Amministrazione comunale e la scuola dell'infanzia paritaria in base al numero di alunni iscritti
		Garanzia del servizio di trasporto scolastico e di un buon servizio mensa a costi adeguati alle famiglie	Confronto con i responsabili delle aziende aggiudicatrici dei servizi di trasporto scolastico e refezione. Mantenimento livello di servizio nel rispetto delle linee guida governative emanate nell'ambito dell'emergenza sanitaria da Covid 19. Prosecuzione servizi per gli anni scolastici futuri previo nuovo affidamento/rinnovo contratto	Il servizio di trasporto scolastico risulta assegnato fino alla fine dell'anno scolastico 2023-2024; il servizio di refezione risulta assegnato fino alla fine dell'anno scolastico 2022- 2023
		Sostegno delle attività integrative della scuola primaria e secondaria di I° grado	Promozione di una collaborazione fattiva tra Amministrazione, Scuola e Famiglia nell'ottica della tutela e protezione dei bambini e dei ragazzi	Mantenimento del servizio "centro aperto ragazzi" con costante monitoraggio e coordinamento da parte del servizio competente attualmente non attivato per l'a.s. 2022/2023

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE

MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	LAVORI PUBBLICI - EDILIZIA SCOLASTICA	<p>Completamento e ampliamento polo scolastico in via dell'agricoltura</p> <p>Riqualificazione e manutenzione straordinaria altri edifici ad uso scolastico</p>	<p>Completamento Palestra</p> <p>Realizzazione parcheggio a servizio del plesso scolastico e sportivo</p> <p>Ampliamento polo scolastico e realizzazione interventi per sistemazioni esterne presso l'area del polo scolastico</p> <p>Realizzazione interventi di messa in sicurezza ed efficientamento degli immobili</p>	<p>Lavori in corso di realizzazione. Finanziati e affidati i lavori anche per le opere di completamento</p> <p>Approvato progetto fattibilità tecnico-economico (Giunta 93/20219)</p> <p>Approvato progetto fattibilità tecnico-economico Giunta 39/2021</p> <p>Da attivare</p>

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE

MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	ASSOCIAZIONISMO	Consolidamento del rapporto di collaborazione con tutte le Associazioni (Culturali, Sportive, di Volontariato..)	Valorizzazione delle finalità di tutte le Associazioni e delle loro istanze per attivare una sinergica collaborazione con l'amministrazione	Costante rapporto di collaborazione con le varie realtà presenti anche attraverso il patrocinio degli eventi organizzati e l'erogazione di sostegni economici

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE

MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	BIBLIOTECA	Sostenere e sviluppare reti di collaborazione con le biblioteche della provincia di Verona attraverso il Sistema Bibliotecario Provinciale veronese	Rinnovare la partecipazione al SBPVR per favorire l'interpresito	Rinnovata La partecipazione al SBPVR
		Arricchire il patrimonio librario	Acquistare nuovi libri	Costante acquisto nuovi libri ad integrazione del patrimonio bibliotecario
		Stimolare alla lettura i bambini più piccoli	Organizzare incontri di lettura pomeridiana rivolti ai bambini	Realizzati incontri
		Offrire ai cittadini maggiore possibilità di usufruire della biblioteca	Aumentare l'orario di apertura	Continua l'apertura nella mattina del sabato attraverso l'aiuto di cittadini volontari

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE				
MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	ATTIVITA' CULTURALI	Proposizione di progetti per l'organizzazione di nuovi eventi che possano costituire momenti di attrazione culturale per Buttapietra e favorire l'incontro e la conoscenza reciproca	Ampliare l'offerta culturale a favore dei cittadini nell'arco dell'anno anche attraverso la realizzazione di rassegne e rievocazioni	Attivazione di nuovi eventi nell'ambito delle politiche giovanili. Realizzazione eventi collegati a ricorrenze e festività nazionali di rilevante interesse per la collettività
		Proposizione di offerte culturali mirate a favore della terza età	Mantenimento dell'università del tempo libero in quanto attività già consolidata nel tempo	Attivazione anno accademico 2022/2023
		Proposizione di offerte culturali mirate per teenager e under 25	Attivazione progetti dedicati anche in sinergia con altre amministrazioni	Da attivare

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE

MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
<p>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</p>	<p align="center">SPORT</p>	<p>Efficiente gestione degli impianti. Relazione costante con le Associazioni Sportive.</p>	<p>Collaborare con le società sportive presenti sul territorio, promuovendo, per quanto possibile, una gestione associata delle stesse; miglioramento delle strutture e degli spazi esistenti.</p>	<p>Mantenimento delle convenzioni per l'uso degli impianti sportivi da parte delle associazioni sportive locali. Convenzioni per la concessione degli impianti sportivi per il calcio alle società sportive</p>
		<p>Attività di progettazione relativa alla realizzazione di un centro sportivo centralizzato</p>	<p>Realizzazione attività</p>	<p>Da attivare</p>

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE				
MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	PIANIFICAZIONE TERRITORIALE ED URBANISTICA	Definizione delle politiche urbanistiche riferite al quinquennio del mandato sindacale	Attuazione Piano degli Interventi approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 del 07/06/2021	In corso di realizzazione interventi collegati alle manifestazioni di interesse approvate. Adozione e approvazione varianti 3 e 4
			Adeguamento strumenti urbanistici comunali alla normativa relativa alla pianificazione urbanistica sovraordinata	In corso
			Implementazione opere di urbanizzazione a seguito di interventi urbanistici rilevanti	In corso
		Riordino archivio comunale pratiche edilizie	Informatizzazione dell'archivio delle pratiche edilizie	In corso

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE				
MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO	Promozione e valorizzazione delle peculiarità del territorio (risorgive, fontanili ecc...)	Realizzazione di eventi di promozione e valorizzazione	Da attivare
	TUTELA DELL'AMBIENTE	Interventi finalizzati alla cura e alla tutela dell'ambiente anche attraverso la sensibilizzazione ed il coinvolgimento dei cittadini	Incrementare il corretto smaltimento dei rifiuti	Da attivare

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE				
MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	LAVORI PUBBLICI - VIABILITA' AUTOMOBILISTICA, CICLABILE E PEDONALE	Migliorare la sicurezza automobilistica, ciclabile e pedonale	Messa in sicurezza e miglioramento delle infrastrutture stradali anche attraverso interventi straordinari di asfaltature e riordino alberature	<p>Approvato studio di fattibilità tecnico-economica per la manutenzione straordinaria di alcune strade comunali, via bovollino, via L.da Vinci, via Settimo (Giunta 78/2021). Affidato incarico per redazione progettazione definitiva ed esecutiva.</p> <p>Assegnato contributo statale PNRR per messa in sicurezza tratto percorso pedonale ss12. In corso di realizzazione.</p> <p>Assegnato contributo statale PNRR per messa in sicurezza marciapiede via Cavour. In corso di realizzazione.</p> <p>Assegnato contributo statale PNRR per messa in sicurezza via Alpone In corso di realizzazione.</p> <p>Assegnato contributo statale PNRR per ponte su fiume Menago</p>
			<p>Ampliamento della rete ciclabile sul territorio e valorizzazione di quella esistente</p> <p>Incremento degli impianti di pubblica illuminazione in zone sprovviste o scarsamente servite e riqualificazione dei punti luci esistenti</p> <p>Realizzazione di dossi rallentatori e attraversamenti pedonali rialzati e/o ad alta visibilità</p> <p>Realizzazione aree parcheggio</p> <p>Realizzazione ponte di collegamento tra la zona industriale/artigianale di v.le del lavoro con la SS 12</p>	<p>Mantenimento e manutenzione della rete esistente. Affidato incarico per realizzazione di uno studio sulla ciclabilità del territorio comunale.</p> <p>Aderito a convenzione Consip per affidamento a nuovo gestore del servizio di pubblica illuminazione comprensivo dell'attività di</p> <p>Da attivare</p> <p>Da attivare</p> <p>Intervento collegato alla realizzazione delle opere collegate al piano degli interventi</p>

D.U.P. 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE

MISSIONE	DUP 2023/2025 - SEZIONE LINEE STRATEGICHE	Obiettivi di mandato - Indirizzi strategici	Obiettivi strategici	Stato di attuazione
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI FAMIGLIA	POLITICHE FAMILIARI	Sostegno globale alla sfera della genitorialità anche attraverso la collaborazione con le Associazioni del territorio	Prosecuzione del progetto Spazio Famiglie	Ripresa attività incontri in presenza
			Mantenimento del progetto Spazio Mamme	Ripresa attività incontri in presenza
			Realizzazione percorsi formativi	Da attivare
		Partecipazione al progetto SIA (Sostegno inclusione attiva) in collaborazione con i comuni dell'ambito 2 dell'ULSS 9 Scaligera	Valutazione multidimensionale del bisogno del nucleo familiare e costruzione di un patto con i servizi nell'ottica di un miglioramento del benessere della famiglia attraverso l'adozione di comportamenti virtuosi.	Prosecuzione del progetto Sia (ora R.ia.), prevede l'erogazione di un sussidio economico ai nuclei familiari in condizioni di povertà. Aderito all'ottava annualità del progetto
		Rimuovere gli ostacoli di ordine economico e sociale nell'ambito delle proprie competenze e delle risorse a disposizione	Sostegno alle realtà familiari che si trovano in condizioni di disagio con particolare attenzione alle nuove povertà emerse dall'emergenza sanitaria	Erogazione di contributi economico-assistenziali. Particolare attenzione posta alla problematica del caro bollette Mantenimento di servizi di assistenza domiciliare Sostegno anche economico alle attività scolte dall'associazione FEVOSS
		Realizzazione progetti di welfare generativo		In corso n. 2 progetti P.U.C.

Sezione Operativa (SeO)

PARTE PRIMA

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.

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.

La Sezione operativa, in analogia alle modalità di compilazione della precedente Relazione Previsionale e Programmatica, esprime gli indirizzi di politica generale.

Anche con i nuovi strumenti di programmazione, pur non essendone formalmente obbligato, l'Ente definisce e dettaglia i programmi mediante lo strumento del PEG.

ENTRATA

1 - FONTI DI FINANZIAMENTO

1.1 - Quadro riassuntivo

Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale						% scostam. della col. 4 rispetto alla col. 3
	Esercizio Anno 2020 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2021 (acc.comp.)	Esercizio in corso 2022 (previsione)	Bilancio di previsione finanziario			3° Anno 2025	%		
				1° Anno		2° Anno				
				2023	2024	2025				
1	2	3	4	5	6	7				
. Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (+)	50.677,23	74.569,00	50.981,00	55.481,00	54.481,00	54.481,00	54.481,00			
. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (+)	3.087.900,26	3.057.334,98	3.238.903,98	3.329.528,00	3.371.525,00	3.399.453,00	3.399.453,00			
. Contributi e trasferimenti correnti (+)	585.936,35	257.537,72	719.133,18	511.910,52	317.185,76	317.185,76	317.185,76			
. Extracontributive (+)	7.16.605,73	768.012,37	875.890,19	842.830,95	845.777,99	840.399,84	840.399,84			
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.441.119,57	4.157.454,07	4.884.908,36	4.739.750,47	4.588.969,75	4.611.519,60	4.611.519,60			
. Contributi agli investimenti destinati al rimborso di prestiti (4.02.06) (+)										
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO										
Avanzo di amministrazione per spese correnti (+)	20.482,00	183.102,15	326.538,90							
Entrate di parte corrente destinate ad investimenti (-)	10.850,00	9.656,15	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (+)	83.015,00	85.000,00	201.816,04	167.817,04	47.500,00	18.000,00	18.000,00			
Entrate da accensione di prestiti destinate ad estinzione anticipata (+)										
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.533.769,57	4.415.900,07	5.398.263,29	4.892.567,51	4.621.469,75	4.614.519,60	4.614.519,60			
. Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale (+)	691.653,22	626.893,28	168.577,51	494.385,59						
. Avanzo di amministrazione per spese in conto capitale (+)	68.500,00	279.441,24	377.997,86							
. Entrate titoli 4.00-5.00-6.00 (+)	269.249,16	1.130.162,72	4.484.576,02	3.362.773,79	270.000,00	200.000,00	200.000,00			
. Contributi agli investimenti destinati al rimborso di prestiti (4.02.06) (-)										
. Entrate di parte corrente destinate ad investimenti (+)	10.850,00	9.656,15	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			
. Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (-)	83.015,00	85.000,00	201.816,04	167.817,04	47.500,00	18.000,00	18.000,00			
. Entrate Titolo 5.02-5.03-5.04 (-)			728.000,00	850.000,00						
. Entrate da accensione di prestiti destinate ad estinzione anticipata (-)										
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE AD INVESTIMENTI (B)	957.237,38	1.961.153,39	4.116.335,35	2.854.342,34	237.500,00	197.000,00	197.000,00			
. Entrate Titolo 5.02-5.03-5.04 (C)			728.000,00	850.000,00						
. Entrate per anticipazione da istituto tesoriere Titolo 7.00 (D)			945.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00			
. Entrate per conto di terzi e partite di giro Titolo 9.00 (E)	559.599,46	618.584,59	1.266.000,00	964.000,00	964.000,00	964.000,00	964.000,00			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE (A+B+C+D+E)	5.219.290,96	6.995.638,05	12.453.598,64	10.460.909,85	6.722.969,75	6.675.519,60	6.675.519,60			

1.2 Valutazione generale sui mezzi finanziari

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, si analizzano, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo biennio. Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo: dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti; successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza. Le previsioni indicate sono elaborate sulla base delle norme vigenti alla data di redazione del presente documento.

1.3.1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo 1.00)

Entrata	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio Anno 2020 (acc. comp.)	Esercizio Anno 2021 (acc.comp)	Esercizio in corso (previsione)	Bilancio di previsione finanziario		
				1° Anno	2° Anno	3° Anno
	1	2	3	2023	2024	2025
Tipologia 101 imposte tasse e proventi assimilati	2.531.861,89	2.489.428,61	2.630.986,87	2.696.594,00	2.706.733,00	2.708.851,00
Tipologia 301 Fondi perequativi da amministrazioni centrali	556.038,37	567.906,37	607.917,11	632.934,00	664.792,00	690.602,00
	3.087.900,26	3.057.334,98	3.238.903,98	3.329.528,00	3.371.525,00	3.399.453,00

Nella sezione strategica del presente documento sono state indicate le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione si procede alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate.

I commi da 738 a 783 dell'art. 1 della legge di bilancio 2020 ha disciplinato la revisione dell'imposizione fiscale locale sugli immobili, in particolare attraverso l'unificazione dei due previgenti tributi – l'imposta municipale propria (IMU), introdotta a decorrere dal 2012 in sostituzione dell'ICI ed il tributo per i servizi indivisibili (TASI), introdotto a decorrere dal 2014.

Il comma 738 stabilisce che, a decorrere dall'anno 2020, è abolita l'imposta unica comunale (IUC).

L'attuale assetto tributario sugli immobili prevede il mantenimento, senza modifiche normative, della TARI e l'istituzione, in luogo della previgente IMU e della TASI, della "nuova" imposta municipale propria.

1.3.2. Trasferimenti correnti (Titolo 2.00)

Entrata	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio Anno 2020 (acc. comp.)	Esercizio Anno 2021 (acc.comp)	Esercizio in corso (previsione)	Bilancio di previsione finanziario		
				1° Anno	2° Anno	3° Anno
	1	2	3	2023	2024	2025
Tipologia 101 Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	584.686,35	257.537,72	719.133,18	511.910,52	317.185,76	317.185,76
Tipologia 102 Trasferimenti correnti da famiglie	1.250,00					
Tipologia 103 Trasferimenti correnti da imprese	-					
	585.936,35	257.537,72	719.133,18	511.910,52	317.185,76	317.185,76

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per tipologia, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

Gli attuali trasferimenti erariali non sono nel loro complesso sufficienti a coprire le deleghe date all'Ente, e per le quali è necessario reperire risorse, attingendole dalle entrate tributarie ed extratributarie proprie.

I gettiti che sono previsti saranno contabilizzati sulla base delle comunicazioni ministeriali reperibili per ogni singolo comune sul portale del Ministero.

I trasferimenti regionali inseriti nelle previsioni solitamente quantificati in misura parziale rispetto alle reali necessità economiche dell'ente, non sono mai sufficienti a coprire le deleghe date all'Ente. La misura previsionale dei trasferimenti è iscritta nel triennio sulla base dei trasferimenti a consuntivo sino ad ora ricevuti, finalizzati a coprire spese delegate di natura amministrativa, e spese di natura sociale ed assistenziale.

Per l'anno 2023 risultano iscritti gli stanziamenti relativi ai finanziamenti PNRR già assegnati nell'ambito del progetto P.A. digitale 2026.

Non si prevedono altre specifiche erogazioni da parte di altre istituzioni pubbliche o private alla data della presente stesura. Si da atto che nel corso nel periodo di riferimento il documento sarà integrato qualora si avesse riscontro documentale di altri trasferimenti correlati ad attività diverse.

1.3.3. Entrate extratributarie (Titolo 3.00)

Entrata	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Bilancio di previsione finanziario		
	Anno 2020	Anno 2021	in corso	1° Anno	2° Anno	3° Anno
	(acc. comp.)	(acc.comp)	(previsione)	2023	2024	2025
	1	2	3	4	5	6
Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	494.494,65	564.196,01	665.700,00	650.700,00	650.700,00	650.700,00
Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	64.245,20	43.658,60	53.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
Tipologia 300 Interessi attivi	1.113,48	1,23	1.150,00	1.150,00	1.150,00	1.150,00
Tipologia 400 Altre entrate da redditi di capitale	1.446,64					
Tipologia 500 Rimborsi ed altre entrate correnti	155.305,42	160.156,53	156.040,19	138.980,95	141.927,99	136.549,84
	716.605,73	768.012,37	875.890,19	842.830,95	845.777,99	840.399,84

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

L'analisi delle risorse extratributarie tiene conto di entrate che derivano dall'acquisizione di tariffe e canoni pagati per la quasi totalità dai contribuenti locali, che usufruiscono, dei servizi pubblici, e dei beni dell'ente.

La quantificazione delle risorse stanziare in bilancio è finalizzata all'erogazione di servizi a carattere produttivo e a domanda individuale.

Dal punto di vista finanziario, lo stanziamento di previsione iscritto in bilancio, è stato ottenuto calcolando il prodotto del prezzo medio praticato per l'anno di riferimento, rapportato sulla base di tariffe giornaliere o mensili, e moltiplicato per il numero di utenti previsti, riferiti ad un medesimo servizio e moltiplicato per i giorni o i mesi di effettivo utilizzo del servizio. Tenendo anche conto dei reali accertamenti consolidati e riscossi durante l'esercizio precedente fatte salve le opportune varianti conseguenti alla natura specifica del servizio in previsione. Il totale dei dati contabili, è complessivamente contabilizzato nelle previsioni del titolo terzo dell'entrata. Inoltre per la stima del gettito dei servizi a domanda individuale, si rinvia alle delibere che saranno adottate per gli anni di riferimento del presente documento.

Per tutte le specifiche tariffe relative ai servizi erogati dall'ente, mensa scolastica, trasporto scolastico, lampade votive ed altre eventuali si rinvia alle apposite deliberazioni della giunta comunale che ne stabiliranno la misura per i periodi di riferimento del presente documento.

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.

Gli introiti derivanti da proventi dalla gestione dei beni dell'Ente sono stati quantificati in base a contratti di locazione negli anni stipulati ed attualmente vigenti, e quindi derivano dal gettito certo di fitti attivi su immobili di proprietà comunale, dalle quote di entrate per urbanizzazione, da proventi per l'utilizzo di altri beni comunali e da canoni per l'occupazione di spazi pubblici.

1.3.4. Entrate in conto capitale (Titolo 4.00)

Entrata	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Bilancio di previsione finanziario		
	Anno 2020	Anno 2021	in corso	1° Anno	2° Anno	3° Anno
	(acc. comp.)	(acc.comp)	(previsione)	2023	2024	2025
	1	2	3	4	5	6
Tipologia 200 Contributi agli investimenti	128.093,03	714.158,93	1.571.558,04	834.603,39	70.000,00	70.000,00
Tipologia 300 Altri trasferimenti in c/capitale			41.138,11			
Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali			1.018.160,37	628.170,40		
Tipologia 500 Altre entrate in conto/capitale	141.156,07	416.003,79	397.729,50	200.000,00	200.000,00	200.000,00
	269.249,16	1.130162,72	3.028.576,02	1.662.773,79	270.000,00	270.000,00

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale.

I contributi agli investimenti previsti per il sono relativi:

- al contributo di cui al D.M. 30 gennaio 2020 assegnato per lo sviluppo territoriale sostenibile e per l'efficientamento energetico, per € 70.000,00, per le annualità 2023 e 224;
- al contributo di cui al comma 407 della legge 234/2021 assegnato per interventi di messa in sicurezza stradale e arredo urbano per € 12.500,00 per l'anno 2023;
- la restante quota pari ad € 752.103,31 per l'anno 2022 deriva da fonti di finanziamento accertate nei precedenti esercizi e reimputate all'annualità 2023 con apposito provvedimento di variazione di esigibilità (cfr. delibere Giunta 3/2023)

Per i finanziamenti riferiti a specifiche opere pubbliche finanziate in compartecipazione dalla regione, in considerazione dei principi imposti dalla contabilità finanziaria potenziata si farà riferimento nel triennio alle comunicazioni che perverranno all'ente dalla Regione Veneto, che saranno contabilizzate nel momento della loro reale erogazione presso la tesoreria comunale.

Per le entrate da alienazioni si rimanda a quanto stabilito al piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari per il triennio 2023-2025.

Altre entrate in c/capitale fanno riferimento alle entrate da:

- oneri di urbanizzazione e rilascio permessi a costruire, le quali vengono in parte utilizzate per il finanziamento della spesa corrente (€ 105.000,00 per l'anno 2023 ed € 47.500,00 per l'anno 2024 e 18.000,00 per l'anno 2025).

1.3.5. Entrate da riduzioni di attività finanziarie (Titolo 5.00)

Entrata	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio Anno 2020 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2021 (acc.comp.)	Esercizio in corso (previsione)	Bilancio di previsione finanziario		
				1° Anno	2° Anno	3° Anno
				2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	
Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-
Tipologia 300 Riscossione crediti di medio lungo termine	-	-	-	-	-	-
Tipologia 400 Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	-	-	728.000,00	850.000,00	-	-
	-	-	728.000,00	850.000,00	-	-

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente.

1.3.6. Accensione di prestiti (Titolo 6.00)

Entrata	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio Anno 2020 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2021 (acc.comp.)	Esercizio in corso (previsione)	Bilancio di previsione finanziario		
				1° Anno	2° Anno	3° Anno
				2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	
Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-
Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-
Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	728.000,00	850.000,00	-	-
Tipologia 400 Altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-
	-	-	728.000,00	850.000,00	-	-

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti.

Nell'anno 2023 è previsto il ricorso all'indebitamento per € 850.000,00 per il finanziamento di un progetto di messa in sicurezza delle strade comunali.

1.3.7. Anticipazioni da istituto tesoriere (Titolo 7.00)

Entrata	Trend storico			Programmazione pluriennale		
	Esercizio Anno 2020 (acc.comp.)	Esercizio Anno 2021 (acc.comp.)	Esercizio in corso (previsione)	Bilancio di previsione finanziario		
				1° Anno	2° Anno	3° Anno
	1	2	3	2023	2024	2024
Tipologia 100 Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	-	-	945.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
		-	945.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00

La possibilità di accedere ed il limite dell'anticipazione di tesoreria sono stabiliti dall'art. 222, comma 1, del D.Lgs. 267/2000. L'ente, al riguardo, visto il comma 782 della legge di bilancio per il 2023, può ottenere per il triennio dal tesoriere l'anticipazione di tesoreria entro il limite massimo dei 5 dodicesimi delle entrate relative ai rimi tre titoli accertati del rendiconto del penultimo anno precedente.

Per quanto riguarda le modalità di quantificazione del limite massimo dell'anticipazione per il triennio 2023-2023 l'eventuale ricorso ad anticipazioni di cassa sarà indicato in bilancio nella misura massima di € 1.702.202,11. L'utilizzo dell'anticipazione non è mai stato effettuato negli anni passati.

SPESA

5. RIEPILOGO GENERALE DELLA SPESA PER MISSIONI - stanziamenti

Cod.	Missione	1° anno - 2023	2° anno - 2024	3° anno - 2025
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.303.518,12	1.711.109,96	1.673.359,96
02	Giustizia			
03	Ordine pubblico e sicurezza	181.300,00	181.300,00	181.300,00
04	Istruzione e diritto allo studio	1.593.554,28	747.168,00	743.104,00
05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	51.750,00	50.450,00	50.450,00
06	Politiche giovanili sport e tempo libero	41.000,00	41.000,00	41.000,00
07	Turismo			
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	11.552,59	14.900,00	14.900,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	712.902,76	721.168,79	721.168,79
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.351.970,51	295.000,00	289.000,00
11	Soccorso civile	2.500,00	2.500,00	2.500,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	564.670,00	546.654,00	560.481,00
13	Tutela della salute			
14	Sviluppo economico e competitività			
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2.500,00	2.500,00	2.500,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche			
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			
19	Relazioni internazionali			
20	Fondi e accantonamenti	225.624,55	227.102,00	227.102
50	Debito pubblico	354.067,04	318.117,00	304.653,85
60	Anticipazioni finanziarie	900.000,00	900.000,00	900.000,00
99	Servizi per conto di terzi	964.000,00	964.000,00	964.000,00

MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
PROGRAMMA	01	Organi istituzionali
	02	Segreteria generale
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
	06	Ufficio tecnico
	07	Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile
	08	Statistica e sistemi informativi
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
	10	Risorse umane
	11	Altri servizi generali

Nel campo dei servizi sopra-specificati le scelte sono finalizzate a soddisfare le esigenze dei cittadini. Compatibilmente con le risorse disponibili, la finalità da conseguire è quella di erogare i servizi nel miglior modo possibile al fine di soddisfare le aspettative della cittadinanza.

L'obiettivo principale che si intende perseguire è quello di un aumento della produttività e della capacità di coordinamento del lavoro tra settori che incida su tutte le fasi del processo di programmazione - gestione e controllo finalizzato all'eliminazione delle diseconomie gestionali.

Un ulteriore obiettivo è quello di potenziare il controllo e l'adeguamento delle procedure amministrative al fine di favorire una maggiore snellezza e flessibilità. Il Piano esecutivo di gestione deve costituire, a tal proposito, un fondamentale strumento per misurare l'azione amministrativa in termini di procedure in tutti i settori nei quali si esprime l'attività dell'ente. Ulteriori obiettivi che si intendono perseguire vengono di seguito riportate:

- ✚ implementazione dei controlli e degli adempimenti previsti nel piano triennale di prevenzione della corruzione;
- ✚ maggiore incisività del controllo sugli equilibri finanziari di bilancio e sullo stato di realizzazione dei programmi dal punto di vista finanziario: funzione obbligatoria che il servizio finanziario dovrà esprimere compiutamente ai sensi del D.Lgs. n. 267/2000;
- ✚ implementazione delle attività relative al controllo di gestione rivolto alla maggiore razionalizzazione del complessivo operare dell'ente in termini di efficienza, efficacia ed economicità;
- ✚ monitoraggio costante sul grado di realizzo delle previsioni di entrata relative alla parte corrente del bilancio avente l'obiettivo di analizzare in maniera puntuale e prospettica il rispetto del principio generale dell'equilibrio di bilancio che dovrà essere garantito in maniera sostanziale oltre che formale;
- ✚ sviluppo/potenziamento dei sistemi informativi dell'ente, con miglioramento delle informazioni fornite e completamento delle stesse;
- ✚ individuazione di ulteriori modalità di comunicazione con l'esterno;
- ✚ individuazione e miglioramento nella rete interna dell'ente dei provvedimenti deliberativi e delle determinazioni connesse con la gestione delle risorse di bilancio.

Particolare importanza assumono gli interventi finanziati nell'ambito del PNRR, progetto PA DIGITALE 2026 per i quali l'ente ha già ottenuto o è in attesa di assegnazione del contributo richiesto e nello specifico:

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 – INVESTIMENTO 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE” - MISURA 1.4.1 “ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI” pubblicato il 26/04/2022

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA -MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 “ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PALOCALI” pubblicato il 19/04/2022

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA -MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE” -MISURA 1.4.3 “Adozione App IO” pubblicato il 04/04/2022

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA -MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE” - MISURA 1.4.3 “ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA” pubblicato il 04/04/2022

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA -MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO
1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" -MISURA 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale – SPID CIE" pubblicato il 04/04/2022

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4
"SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - MISURA 1.4.5 "PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI" pubblicato il 12/09/2022;

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA – MISSIONE 1 – COMPONENTE 1 – INVESTIMENTO
1.3 "DATI E INTEROPERABILITÀ" – MISURA 1.3.1 "PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI",
pubblicato il 20/10/2022

Contestualmente al processo sopra evidenziato non può essere sottovalutata un'oculata politica della spesa. Relativamente ad essa, i principali indirizzi che sono alla base delle stime previsionali costituiscono direttiva imprescindibile, per quanto di competenza, per ciascun responsabile nella gestione delle risorse assegnategli e risultano così individuati:

SPESE DI PERSONALE

Le risorse umane costituiscono il fattore strategico dell'Ente locale. Pertanto le regole dell'organizzazione e della gestione del personale contenute nell'azione di riforma sono quelle di razionalizzare e contenere il costo del lavoro e raggiungere livelli di efficienza ed affidabilità migliorando le regole di organizzazione e di funzionamento.

L'ente intende sfruttare pienamente tutti i margini di manovra per realizzare autonome politiche del personale utilizzando i propri strumenti normativi e quelli della contrattazione decentrata: autonoma determinazione delle dotazioni organiche, delle modalità di accesso, manovra sugli incentivi economici, interventi formativi.

Nell'ambito di tali obiettivi si è elaborata la previsione di spesa relativa al personale con riferimento all'art. 39 della L. 27/12/1997, n. 449 (articolo così modificato dalla Legge 23/12/99 n. 488 e dalla Legge 28/12/01 n. 448) che richiede la programmazione triennale del fabbisogno di personale.

La spesa per il personale è in linea con le disposizioni di legge ed in particolare con i limiti normativi vigenti.

SPESE PER MANUTENZIONI

Le spese di manutenzione ordinaria degli immobili e degli impianti sono state iscritte in bilancio tenendo conto dei trend storici rilevati negli anni precedenti e dei fabbisogni previsti soprattutto in riferimento agli edifici scolastici e patrimoniali ed agli impianti annessi agli stessi.

SPESE PER UTENZE E SERVIZI

Nell'ambito delle politiche di spesa tendenti alla razionalizzazione degli interventi correnti si dovrà operare:

1. mediante la verifica dei consumi di energia elettrica e delle potenze installate;
2. mediante la contrattazione con i soggetti erogatori dei servizi delle migliori condizioni.

SPESE PER ASSICURAZIONI

Con riferimento all'evoluzione in materia di assicurazioni si opererà, nell'anno 2023, al fine di proseguire nella realizzazione dei seguenti principali obiettivi:

- ✚ mantenere una puntuale ricognizione di tutti i rischi assicurati;
- ✚ verificare l'adeguatezza delle polizze assicurative in essere con particolare riguardo ai massimali;
- ✚ operare un adeguato confronto di mercato per ottenere le migliori condizioni sui premi assicurativi;

CANCELLERIA, STAMPATI E VARIE

Nell'ambito dei processi di semplificazione e snellimento dell'azione amministrativa, l'Ente dovrà porre particolare attenzione agli stampati che utilizza e alla omogeneizzazione e uniformità degli stessi in termini di uso da parte di tutti i settori.

Sarà curata anche l'applicazione dell'immagine coordinata dell'ente in modo da migliorare la qualità della comunicazione con l'esterno, la trasparenza dei documenti inviati e la comunicazione con i soggetti che vengono in contatto con l'Ente.

FORMAZIONE DEL PERSONALE

La formazione del personale, la sua riqualificazione e il suo aggiornamento costituiscono strumenti indispensabili per una efficiente gestione della "macchina amministrativa pubblica". Questa amministrazione intende avviare, nel rispetto delle competenze, un'attività di formazione soprattutto nei campi di intervento a maggior valore aggiunto nel rispetto degli accordi sindacali.

A riguardo il bilancio prevede, nel rispetto delle disposizioni previste dal vigente CCNL, adeguate disponibilità finanziarie.

PRESTAZIONI DIVERSE DI SERVIZIO

Adeguate attenzione dovrà essere posta anche alle spese ricollegabili a prestazioni di servizio cercando di porre in essere una politica di spesa che, nel rispetto del mantenimento o miglioramento degli standard qualitativi degli esercizi precedenti, possa comportare risparmio di risorse utili per il conseguimento di ulteriori obiettivi.

MISSIONE	03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA
PROGRAMMA	01	Polizia amministrativa

Il servizio viene svolto in forma associata dall'anno 2008. I comuni che fanno parte della convenzione sono:

- ✚ Comune di Castel d'Azzano – capofila;
- ✚ Comune di Buttapietra;
- ✚ Comune di Vigasio;
- ✚ Comune di Mozzecane;
- ✚ Comune di Nogarole Rocca.

L'ambito territoriale di riferimento è pari a 103 kmq e la popolazione residente supera le 39.000 unità. Gli addetti impiegati per il servizio sono venti compreso il comandante, dipendente del comune capofila.

In riferimento al servizio svolto si rileva che le aspettative della popolazione sono sempre più rivolte ad un bisogno di maggior sicurezza e tranquillità sia nella circolazione stradale che in tutti gli altri aspetti del convivere comune.

A tal fine, anche attraverso forme di incentivazione del personale, nel rispetto delle norme contrattuali, l'obiettivo è quello di potenziare la presenza sul territorio con l'organizzazione di turni serali e festivi.

Le scelte sono indirizzate a migliorare l'efficienza sulla gestione dei servizi di prevenzione e controllo svolte dalla polizia municipale, con verifiche e monitoraggi periodici all'Amministrazione sia sulle problematiche che saranno riscontrate, sia sull'organizzazione migliore per il raggiungimento degli obiettivi di tutela prefissati. Le finalità da conseguire sono quelle di miglioramento dell'immagine dell'Ente e d'incremento del senso di sicurezza e tutela delle persone e della collettività, anche mediante la presenza e la visibilità degli agenti sul territorio organizzati e coordinati nell'ambito della convenzione intercomunale Castel d'Azzano, Vigasio, Buttapietra, Mozzecane e Nogarole Rocca con l'ausilio dell'associazione di protezione civile.

Anche nel corso del triennio di riferimento della presente relazione l'intento prioritario sarà il raggiungimento dell'obiettivo di graduale e costante crescita a miglioramento del servizio di sicurezza rivolto alla cittadinanza anche attraverso l'utilizzo e l'implementazione dei sistemi di videosorveglianza.

MISSIONE	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
PROGRAMMA	01	Istruzione prescolastica
	02	Altri ordini di istruzione
	04	Istruzione universitaria
	05	Istruzione tecnica superiore
	06	Servizi ausiliari all'istruzione
	07	Diritto allo studio
MISSIONE	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI
PROGRAMMA	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
MISSIONE	06	POLITICHE GIOVANILI SPORT E TEMPO LIBERO
PROGRAMMA	01	Sport e tempo libero
	02	Giovani

L'azione amministrativa si pone il costante obiettivo di migliorare il servizio scolastico e in generale il servizio di offerta culturale sul territorio. Il programma include tutte quelle attività e gestioni relative in particolare al servizio scuola, al servizio biblioteca al servizio culturale, ricreativo e tempo libero.

Le scelte sono rivolte a sviluppare la qualità delle strutture scolastiche, ad ampliare l'offerta di momenti culturali sul territorio.

Dal punto di vista dell'edilizia scolastica è prevista nel triennio la conclusione della palestra presso il polo scolastico.

Sono comprese le attività di gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia del territorio anche attraverso il sostentamento mediante convenzione della scuola dell'infanzia del capoluogo comunale.

Nell'ambito delle scuole dell'infanzia, in particolare si tende anche al miglioramento dell'offerta per la Scuola Materna di Marchesino con attività per i bambini (nuoto per i grandi, psicomotricità e altri servizi aggiuntivi).

Sono inoltre ricompresi le spese per il diritto allo studio e per i servizi a domanda individuale collegati, quali ad esempio refezione e trasporto scolastico.

Le risorse destinate a questo programma tendono a soddisfare le necessità di spesa delle attività di gestione proprie dei programmi elencati, con la motivazione che l'istruzione scolastica deve essere svolta in locali idonei e dotati dei necessari requisiti di sicurezza, con strumenti moderni ed efficienti, anche dal punto di vista tecnologico, al fine di offrire anche percorsi di educazione alla socialità ed adeguati sostegni individuali anche legati ai meriti scolastici (ad es. progetto "pagelle d'oro" per alunni meritevoli).

Le attività comprese in questo programma sono volte anche al potenziamento delle attività "fuori da scuola" rivolte ai ragazzi al di fuori dell'orario scolastico.

Per il servizio biblioteca si ritiene fondamentale mantenere la partecipazione al sistema interbibliotecario provinciale ed incentivare le attività e le offerte culturali ad essa collegate. La finalità che si intende perseguire è la valorizzazione del sistema bibliotecario, sviluppandone la conoscenza e l'utilizzo da parte dei cittadini anche attraverso la prosecuzione delle iniziative finalizzate alla promozione della lettura.

Nell'ambito delle attività socio-culturali, particolare attenzione viene data all'organizzazione annuale dell'Università della Terza Età (AUSER) con cadenza settimanale e anche uscite nel corso dell'anno.

Anche il sostegno all'associazionismo locale è ritenuto fondamentale al fine di favorire il mantenimento delle diverse attività proposte sul territorio.

L'intervento di spesa che riguarda contributi ad Enti, Associazioni e diversi sarà utilizzato dall'ente nell'ottica di favorire la progettualità da parte degli Enti e delle Associazioni sovvenzionate e non il finanziamento indistinto di oneri gestionali a carico degli Enti medesimi.

Una parte delle risorse a disposizione vengono destinate alla realizzazione, funzionamento e sostegno delle manifestazioni culturali.

Le principali iniziative che si intendono in tal senso sviluppare riguardano:

- ✚ Festa dell'Ambiente
- ✚ Mese dedicato alla Donna
- ✚ Eventi musicali
- ✚ Attività per il periodo estivo
- ✚ Concerti natalizi e attività dedicate al Natale

Il programma relativo allo sport e tempo libero comprende la gestione degli impianti in quanto luoghi di incontro e di aggregazione sociale, al fine della più ampia promozione dell'attività sportiva.

L'intervento di spesa comprende anche le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi alle associazioni sportive del territorio con particolare riferimento alla gestione dei campi da calcio gestiti con convenzione dalle associazioni sportive locali.

MISSIONE	08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA
PROGRAMMA	01	Urbanistica e assetto del territorio

Il programma include tutte le attività gestionali inerenti i servizi di pianificazione urbana con particolare riguardo all'attuazione del Piano degli interventi alla cui adozione si è arrivati a seguito della sottoscrizione degli accordi pubblico-privato attualmente in corso, scaturiti dalle manifestazioni di interesse presentate dagli stakeholder a seguito dell'approvazione del PAT.

Le scelte in questo ambito sono guidate da uno spirito di sostenibilità ambientale, economico e sociale.

Sarà curata la gestione urbanistica territoriale (strumenti di pianificazione urbanistica in generale e strumenti urbanistici attuativi in particolare) e l'adeguamento dello sviluppo edilizio con il PAT vigente. Sarà, ovviamente, gestito tutto ciò che riguarda l'edilizia privata, comprendente il rilascio di certificati, permessi di costruire, agibilità, denunce di inizio attività, visure di archivio, ecc.

E' compresa l'attività di repressione di eventuali illeciti edilizi.

Nell'ambito del miglioramento dei servizi ai cittadini si prevede l'avvio dell'informatizzazione dell'archivio delle pratiche edilizie.

MISSIONE	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
PROGRAMMA	01	Difesa del suolo
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
	03	Rifiuti
	04	Servizio idrico integrato
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente sono finalizzati a garantire un buon grado di qualità della vita dei residenti, con il controllo del territorio.

Ciò avviene attraverso la manutenzione e valorizzazione delle aree verdi al fine di accrescerne la fruibilità, attraverso interventi mirati di disinfezione e derattizzazione e controllo della qualità dell'area.

Particolare attenzione viene rivolta al servizio di raccolta dei rifiuti monitorando costantemente l'efficienza del servizio porta a porta. Risulta fondamentale incentivare la raccolta differenziata con l'obiettivo di perseguire una generale riduzione della produzione di rifiuti anche attraverso l'adozione di forme varie di riciclo incentivante e di informazione.

Dal 2016 è attivo un nuovo sistema di accesso all'isola ecologica comunale in grado di assicurare maggiore controllo ed economicità gestionale.

I vari programmi sono tesi inoltre all'attuazione di misure, servizi ed interventi tesi al risparmio energetico, alla sostenibilità e alla tutela dell'ambiente anche attraverso lo sviluppo di un'attività amministrativa di informazione, sensibilizzazione e coinvolgimento.

MISSIONE	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'
PROGRAMMA	01	Trasporto ferroviario
	02	Trasporto pubblico locale
	03	Trasporto per vie d'acqua
	04	Altre modalità di trasporto
	05	Viabilità e infrastrutture stradali

Le finalità che si intendono con gli interventi del programma 05, riguardano la manutenzione e la gestione del patrimonio stradale al fine di migliorare in termini di efficienza e di sicurezza la circolazione stradale. Sono previsti nell'arco del triennio alcuni interventi di messa in sicurezza stradale attraverso interventi mirati al miglioramento del manto stradale, interventi per garantire la sicurezza dei pedoni e miglioramento dell'illuminazione pubblica.

E' in particolare previsto per il 2023 un intervento di manutenzione straordinaria relativo ad asfaltature di strade comunali.

MISSIONE	12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA
PROGRAMMA	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
	02	Interventi per la disabilità
	03	Interventi per gli anziani
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
	05	Interventi per le famiglie
	06	Interventi per il diritto alla casa
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
	08	Cooperazione e associazionismo
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale

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

Particolare attenzione viene posta alle politiche sociali nell'ambito delle esigenze emerse a causa dell'emergenza sanitaria da Covid 19.

L'obiettivo è quello di realizzare un contesto sociale di promozione dell'integrazione, della coesione, del recupero delle situazioni di malessere e disagio sociale.

- ✚ Interventi a favore dell'infanzia e dei minori;
- ✚ sostegno alle famiglie nell'impegno di cura e assistenza delle persone con disabilità;
- ✚ promozione di interventi per il sostegno all'integrazione delle categorie deboli;
- ✚ interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia;
- ✚ sostegno alla terza età anche con possibilità di agevolarne la partecipazione ad attività socio-ricreative;
- ✚ interventi anche di sostegno economico a favore di soggetti a indigenti, a basso reddito ed in genere a rischio di esclusione sociale, ad es. progetto RUI – cittadinanza attiva;
- ✚ attivazione progetti di welfare generativo;
- ✚ erogazione di servizi e sostegno ad interventi per le famiglie
- ✚ promozione dell'associazionismo, del volontariato sociale, della cittadinanza attiva in stretta collaborazione con la realtà associativa del territorio.

MISSIONE	08	FONDI E ACCANTONAMENTI
PROGRAMMA	01	Fondo di riserva
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità
	03	Altri fondi

Descrizione degli obiettivi e finalità da conseguire:

- ✚ Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste.
- ✚ Accantonamenti a fondi speciali;
- ✚ Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

MISSIONE	50	DEBITO PUBBLICO
PROGRAMMA	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Descrizione degli obiettivi e finalità da conseguire:

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie".

MISSIONE	60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE
PROGRAMMA	01	Restituzione anticipazione di tesoreria

Descrizione degli obiettivi e finalità da conseguire:

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

MISSIONE	99	SERVIZI PER CONTO TERZI
PROGRAMMA	01	Servizi per conto terzi e partite di giro

Descrizione degli obiettivi e finalità da conseguire:

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

SEZIONE OPERATIVA

(SeO)

PARTE SECONDA

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2023/2025; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- ✚ il programma triennale del fabbisogno del personale;
- ✚ il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni;
- ✚ il programma triennale dei lavori pubblici.

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatori.

FABBISOGNO DEL PERSONALE

La vigente normativa in materia di determinazione del fabbisogno di personale per gli enti locali è la seguente:

- art. 39, comma 1, della L. n. 449/1997 che stabilisce: "Al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale ...omissis";
- art. 91, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 che individua l'obiettivo di riduzione programmata delle spese di personale, da perseguire attraverso lo strumento della programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla L. n. 68/1999 ("Norme per il diritto al lavoro dei disabili");
- art. 1, comma 1, lettera b), D.Lgs. n. 165/2001 che, prevedendo analogo principio, sancisce il perseguimento della razionalizzazione del costo del lavoro pubblico attraverso il contenimento della spesa complessiva per il personale deliberata ai sensi dell'articolo 39 della legge 27 dicembre 1997, n. 449, e successive modificazioni ed integrazioni";
- art. 35, comma 4, del predetto D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i. che ribadisce: "Le determinazioni relative all'avvio di procedure di reclutamento sono adottate da ciascuna amministrazione o ente sulla base del Piano Triennale dei Fabbisogni approvato ai sensi dell'art. 6, comma 4 omissis";
- art. 33 del D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, come sostituito dall'art. 16 della Legge 12 novembre 2011, n. 183 che stabilisce che:
 - "1. Le Pubbliche Amministrazioni che hanno situazioni di soprannumero o rilevano comunque eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, anche in sede di ricognizione annuale prevista dall'art. 6, comma 1, terzo e quarto periodo, sono tenute ad osservare le procedure previste dal presente articolo dandone immediata comunicazione al Dipartimento della Funzione Pubblica.
 - 2. Le Amministrazioni Pubbliche che non adempiono alla ricognizione annuale di cui al comma 1 non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia di contratto pena la nullità degli atti posti in essere".
- art. 6, comma 2, del D. Lgs. n. 165/2001, come modificato dal D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75, che prevede che "Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6 ter...<omissis>";
- l'art. 6 ter, comma 1, del D.Lgs. n. 165/2001 che prevede che con decreti di natura non regolamentare adottati dal Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, siano definite, nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica, linee di indirizzo per orientare le amministrazioni pubbliche nella predisposizione dei rispettivi piani dei fabbisogni di personale ai sensi dell'articolo 6, comma 2, anche con riferimento a fabbisogni prioritari o emergenti di nuove figure e competenze professionali;

- le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche" approvate dal Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione con Decreto 08 maggio 2018 e pubblicate sulla Gazzetta Ufficiale n. 173 del 27 luglio 2018, in base alle quali:
 - la determinazione del fabbisogno di personale deve fondarsi su un'analisi complessiva dei compiti e delle funzioni istituzionali dell'amministrazione in termini di obiettivi, competenze, attività da garantire, professionalità necessarie (in termini qualitativi e quantitativi) e deve essere compatibile con l'equilibrio economico-patrimoniale dell'amministrazione stessa, oltre a rispettare i vincoli di spesa e gli obiettivi di finanza pubblica previsti dalla normativa vigente in materia;
 - viene realizzato il superamento del tradizionale concetto di dotazione organica, ponendo come fulcro degli assetti organizzativi dell'Ente il piano triennale dei fabbisogni di personale;
 - la dotazione organica si risolve in un valore finanziario di spesa potenziale massima sostenibile che non può essere valicata dal piano triennale dei fabbisogni di personale, e che, tale limite, per gli enti territoriali rimane quello previsto dalla normativa vigente (valore medio delle spese di personale del triennio 2011-2013 - art. 1, comma 557, Legge n. 296/2006, come modificato dall'art. 3, comma 5-bis, del D.L. n. 90/2014, convertito nella L. n. 114/2014);

Per quanto riguarda le capacità assunzionali degli Enti Locali, la normativa vigente in materia è la seguente:

- commi 557, 557-bis, 557-quater e 562 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 che fissano i principi ed i vincoli in materia di contenimento di spesa del personale da parte dei comuni;
- l'art. 1, comma 228, della legge 28 dicembre 2015, n. 208;
- l'art. 3 del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito dalla legge 11 agosto 2014, n. 114, e successive modificazioni ed integrazioni, che disciplina il regime ordinario delle assunzioni a tempo indeterminato dei comuni che:

- comma 5, ha consentito, considerato il disposto del citato art. 1, comma 228, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, a decorrere dall'anno 2019, di procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite di un contingente di personale complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 100 per cento di quella relativa al personale di ruolo cessato nell'anno precedente, nonché' la possibilità di cumulare, a decorrere dall'anno 2014, le risorse destinate alle assunzioni per un arco temporale non superiore a cinque anni, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile e di utilizzare i residui ancora disponibili delle quote percentuali delle facoltà di assunzione riferite al quinquennio precedente, fermo restando il disposto dell'art. 14-bis, comma 3, del citato decreto-legge n. 4 del 2019;

- comma 5-sexies, ha disposto che «Per il triennio 2019-2021, nel rispetto della programmazione del fabbisogno e di quella finanziaria e contabile, le regioni e gli enti locali possono computare, ai fini della determinazione delle capacità assunzionali per ciascuna annualità, sia le cessazioni dal servizio del personale di ruolo verificatesi nell'anno precedente, sia quelle programmate nella medesima annualità, fermo restando che le assunzioni possono essere effettuate soltanto a seguito delle cessazioni che producono il relativo turn-over»;

- l'art. 33 del decreto-legge 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 giugno 2019, n. 58 che detta disposizioni in materia di assunzione di personale nelle regioni a statuto ordinario e nei comuni in base alla sostenibilità finanziaria e che:

- al comma 1 sancisce che la disciplina in materia è dettata «anche al fine di consentire l'accelerazione degli investimenti pubblici, con particolare riferimento a quelli in materia di mitigazione del rischio idrogeologico, ambientale, manutenzione di scuole e strade, opere infrastrutturali, edilizia sanitaria e agli altri programmi previsti dalla legge 30 dicembre 2018, n. 145»;

- al comma 2 stabilisce che i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti

approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Detti valori soglia vengono stabiliti con decreto del Ministro della Pubblica Amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze;

- il Decreto 17 marzo 2020 del Ministro della Pubblica Amministrazione, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze con cui, ai sensi del sopracitato art. 33, comma 2, del Decreto Legge n. 34/2019, vengono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia per fascia e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Si specifica che la programmazione del fabbisogno di personale rientra nell'ambito di approvazione del Piano Integrato di attività e organizzazione (P.I.A.O.) in quanto l'art. 6 del D.L. N. 80/2021 che ha individuato e abrogato gli adempimenti relativi ai piani assorbiti dal PIAO include tra questi il Piano triennale dei fabbisogni di personale.

La spesa del personale programmata nel triennio di riferimento è inoltre coerente con i limiti di cui all'art. 1 comma 557-quater soprarichiamato.

Sono al momento previste nel triennio sono le sostituzioni del personale cessato. Non sono al momento previste ulteriori assunzioni.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni è frutto dell'analisi delle proprietà immobiliari considerate non più funzionali per l'ente e non redditizie per le quali quindi si è programmata nel triennio la relativa alienazione. Nel triennio 2023-2025 si intende dare corso alle seguenti alienazioni:

- Area PEEP NORD, via Paganini - via Toscanini - via Salieri - LOTTO 1 LOTTO 2 LOTTO 3 LOTTO 4 (importo a base d'asta 628.170,40 euro).

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Il principio contabile all. 4/1 al d.lgs. 118/2011, contenente la disciplina della programmazione degli enti locali ed in particolare del DUP è stato ampiamente modificato nel corso del 2018, attraverso due decreti emanati a distanza di pochi mesi:

- a) il DM 18/05/2018, con cui è stata modificata la disciplina del DUP semplificato, introdotto un documento ulteriormente semplificato per i comuni fino a 2.000 abitanti e approvato uno schema di documento;
- b) il DM 29/08/2018, con cui è stato modificato il punto 8.2 relativo alla sezione operativa del DUP degli enti sopra i 5.000 abitanti.

Le modifiche apportate si sono fatte carico di precisare il rapporto tra il DUP e gli atti di programmazione settoriale, tra cui ovviamente rientrano a pieno titolo il programma triennale delle opere pubbliche ed il programma biennale forniture di beni e servizi.

Il termine ultimo di approvazione del programma delle opere pubbliche è fissato in data successiva all'approvazione del DUP (o della sua nota di aggiornamento), in quanto è previsto dall'art. 5, comma 6, del DM 14/2018, ovvero entro 90 giorni dall'approvazione del bilancio non costituendo più allegato al bilancio di previsione.

Si rimanda alla deliberazione della Giunta Comunale di adozione del Programma Triennale delle opere pubbliche 2023-2025 ed il programma biennale degli acquisti di beni e servizi 2023 -2024.

CONSIDERAZIONI FINALI

I programmi rappresentati nel presente documento sono conformi agli indirizzi ed alle linee programmatiche che l'amministrazione intende sviluppare nel corso del mandato. Focus dell'azione amministrativa del prossimo quinquennio è la realizzazione di un progetto di valorizzazione e sviluppo del territorio del comune di Buttapietra, partendo da una ricognizione delle risorse esistenti, con l'obiettivo di potenziarle e di realizzare nuovi servizi.

Le attività illustrate nei programmi faranno riferimento agli stanziamenti che verranno indicati nel bilancio di riferimento relativamente sia alla parte corrente sia a quella di investimento per le conoscenze delle quali si rinvia all'apposito Programma Triennale dei Lavori pubblici che costituirà parte integrante del Bilancio di Previsione e sarà realizzato in coerenza con gli impegni discendenti dagli eventuali accordi programmatici, patti territoriali e dagli altri strumenti di indirizzo ai quali l'Ente aderirà.

BUTTAPIETRA, li 20 GENNAIO 2023



**Il Responsabile dell'area
Economico-Finanziaria
Dott.ssa Elena Gazzani**

**Il Rappresentante Legale
Avv. Sara Moretto**

**Il Segretario Generale
Dott. ssa Rosanna Barbalinardo**