



COMUNE DI CAVA MANARA



***NOTA D'AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO
UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2026 - 2028***

1. Premessa
 - 1.1 La sezione strategica
 - 1.2 La sezione operativa del DUP

2. La sezione strategica
 - 2.1 Analisi strategica delle condizioni esterne dell'ente
 - 2.2 Analisi del contesto economico finanziario europeo nazionale
 - 2.3 Analisi del contesto economico finanziario regionale

3. Valutazione della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali
 - 3.1 Popolazione
 - 3.2 Territorio
 - 3.3 Strutture ed erogazione dei servizi

4. Analisi strategica delle condizioni interne dell'ente
 - 4.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali organismi partecipati

5. Convenzioni e accordi

6. Opere pubbliche ed investimenti in corso di realizzazione

7. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

8. Tariffe - Entrate extratributarie

9. Entrate tributarie

10. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinato in missioni e programmi

11. Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento degli enti locali esercizio 2026

12. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024-2029

13. Fonti di finanziamento

14. Entrate finanziate in conto capitale

15. Anticipazione di tesoreria
16. Equilibri di bilancio
17. Quadro generale riassuntivo 2026-2027-2028
18. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente
19. Indirizzi strategici
20. La sezione operativa
21. Programma triennale dei lavori pubblici
22. Programma triennale degli acquisti di beni e servizi
23. Il piano delle alienazioni
24. La programmazione del fabbisogno del personale

1. PREMESSA

Nell'ambito delle *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi”*, introdotte dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successive modifiche e integrazioni, il processo, gli strumenti ed i contenuti della programmazione sono illustrati nel principio applicato della programmazione, allegato 4/1 al citato decreto 118, così come modificato dal Decreto Ministeriale del 25/07/2023.

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.

Per quanto riguarda, in particolare, gli strumenti della programmazione, particolare rilievo assume il Documento unico di programmazione (DUP), 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. Il Principio contabile della programmazione precisa che: *“Considerato che l'elaborazione del DUP presuppone una verifica dello stato di attuazione dei programmi, contestualmente alla presentazione di tale documento si raccomanda di presentare al Consiglio anche lo stato di attuazione dei programmi (...)”*. Pertanto, il presente documento comprende anche lo stato di attuazione dei programmi riferito al primo semestre 2025 quale evidenza e sintesi del processo propedeutico alla formazione del DUP stesso.

Quanto alla parte programmatica, la presentazione del DUP 2026/2028 anticipa la definizione del quadro complessivo delle risorse disponibili per il prossimo triennio, in funzione delle scelte che saranno operate a livello nazionale, regionale e, in sede di formazione dello schema di bilancio di previsione, a livello locale.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica. Il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

In considerazione di tali elementi, lo stesso principio applicato dispone che, in occasione della presentazione dello schema di bilancio di previsione, possa essere deliberata la Nota di aggiornamento al DUP, se risulta la necessità di integrare o modificare il DUP.

1.1 La sezione strategica (SeS)

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato approvate con deliberazione del Consiglio comunale n. 28 del 25.07.2024 con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, ovvero sino al 2029.

Individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel primo anno del mandato amministrativo, il 2024, sono stati definiti gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato, per ogni missione di bilancio valorizzata:

Gli indirizzi strategici dell'Ente devono essere coerenti con il quadro normativo di riferimento, le linee di indirizzo della programmazione regionale e gli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione europea.

In particolare, con riferimento alle condizioni esterne la sezione strategica approfondisce gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato.

Con riferimento alle condizioni interne la sezione strategica deve approfondire i seguenti aspetti:

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard, nonché definizione degli indirizzi generali degli organismi, Enti strumentali e società controllate e partecipate.
2. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse, agli impieghi e alla sostenibilità economico finanziaria procedendo all'analisi dei seguenti aspetti:
 - a. investimenti e 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 SeS;
 - b. programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - c. tributi e tariffe dei servizi pubblici;
 - d. spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - e. analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f. gestione del patrimonio;
 - g. reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h. indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i. equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e 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.



1.2 La sezione operativa del DUP

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2026/2028 e lo stato di attuazione al primo semestre 2025.

Per ogni programma, corrispondente all'articolazione della spesa di bilancio, sono individuati gli obiettivi operativi annuali, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente SeS. Per ciascun obiettivo operativo viene inoltre indicato lo stato di attuazione al primo semestre 2025.

In questa fase, la coerenza della programmazione strategica ed operativa con le risorse disponibili è correlata agli stanziamenti già inseriti negli esercizi pluriennali del bilancio di previsione in corso di gestione.

Nella Nota di aggiornamento al DUP saranno aggiornati o inseriti ulteriori elementi della SeO, direttamente correlati con gli stati previsionali di entrata e di spesa, in coerenza con la formazione dello schema di bilancio di previsione 2026/2028.

Saranno inoltre illustrati nella Nota integrativa al bilancio di previsione i contenuti e informazioni richiesti dall'art. 11, comma 5, del decreto legislativo 118/2011 già citato, quali: i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni; le quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto; l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili; l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti; l'elenco degli enti ed organismi strumentali; l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale. Infine, quale allegato al bilancio di previsione sarà inserito il piano degli indicatori di bilancio previsto dal decreto del Ministero dell'Interno del 23/12/2015.

La Parte 2 della SeO è esclusivamente destinata alla programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

2. SEZIONE STRATEGICA – SeS

2.1 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

2.2 ANALISI DEL CONTESTO ECONOMICO FINANZIARIO EUROPEO E NAZIONALE

Tra gli elementi citati dal principio applicato della programmazione a supporto dell'analisi del contesto in cui si colloca la pianificazione comunale, sono citate le condizioni esterne.

Si riporta, pertanto, di seguito una descrizione sintetica dello scenario economico internazionale e italiano.

Il contesto internazionale, sul finire del 2024, appare fragile e instabile a causa dei conflitti bellici e l'estensione dei fronti, delle tensioni geopolitiche acute nella seconda parte dell'anno e delle guerre commerciali. I mercati delle materie prime energetiche risultano molto volatili. La frammentazione dell'economia globale determina dinamiche di crescita eterogenee mentre le politiche monetarie delle banche centrali dei principali paesi sono state avviate verso un percorso di allentamento delle condizioni restrittive. Nell'Eurozona l'attività economica e la domanda estera rimangono deboli. Il tasso di disoccupazione è in una zona di minimo storico anche se vi sono segnali di un rallentamento della crescita dell'occupazione. Con l'inflazione al consumo nell'Eurozona attorno all'1,8% (Settembre), il Consiglio Direttivo della BCE ha deciso, ad Ottobre, la terza riduzione consecutiva dei tassi di riferimento. Nel terzo trimestre dell'anno, l'economia italiana è risultata stazionaria in termini congiunturali. La crescita acquisita per l'anno in corso è pari a + 0,5%.

Dopo che il secondo trimestre dell'anno in corso aveva fatto registrare una dinamica di crescita superiore alle attese, all'inizio del terzo trimestre sono emersi segnali di rallentamento. Sebbene le previsioni recenti per il 2025 stimino tassi di crescita simili a quelli dell'anno 2023 (attorno al 3,2/3,3%), permangono rischi al ribasso connessi a tre questioni principali: le tensioni geopolitiche e le guerre commerciali, una fase di disinflazione dell'economia più lenta del previsto nelle economie avanzate, gli effetti ritardati delle politiche monetarie restrittive. La crescita congiunturale degli Stati Uniti nel secondo trimestre, sospinta dalla domanda interna, è stata più robusta (+3,0%) rispetto ai primi mesi del 2024 (+1,4%); durante il terzo trimestre l'occupazione ha manifestato dinamiche dapprima deboli per poi riacquistare vigore. Anche nel Regno Unito, la domanda interna-sia nel primo che nel secondo trimestre- ha sospinto la crescita. Il rallentamento dell'economia, nel secondo trimestre, (-2,3%), è stata riassorbita per intero nel secondo trimestre (+3,1%) (Tav. C. 1.1.). Secondo le proiezioni pubblicate in



Settembre dall'OCSE, nel 2024 e nel 2025 il PIL mondiale crescerà del 3,2%, sostanzialmente in linea con lo scorso anno. I segnali di raffreddamento degli scambi nel terzo trimestre provengono dai nuovi ordinativi esteri con il peggioramento di quelli della manifattura che evidenziano, inoltre, rischi elevati sia di strozzature lungo le catene di approvvigionamento sia di rincaro dei costi del trasporto marittimo associato all'aria di crisi nel Mar Rosso.

Per quanto riguarda la situazione nazionale, il PIL italiano è atteso in crescita dello 0,6% nel 2025 e dello 0,8% nel 2026, dopo essere aumentato dello 0,7% nei due anni precedenti. L'aumento del PIL, nel biennio 2025-2026, verrebbe sostenuto interamente dalla domanda interna al netto delle scorte (rispettivamente + 0,8 e +0,9 punti percentuali), mentre la domanda estera netta fornirebbe un contributo negativo in entrambi gli anni (-0,2 e -0,1 punti percentuali). Lo scenario previsivo per la domanda estera netta sconta l'ipotesi di un'attenuazione nella seconda parte del 2025 del clima di incertezza relativo all'indirizzo della politica commerciale statunitense. Si ipotizza comunque un impatto negativo dei dazi sul commercio mondiale e sulle prospettive di crescita internazionali. Si prevede che i consumi privati continuino a crescere a ritmi moderati ma stabili (+0,7% in entrambi gli anni) da un lato, favoriti dalla prosecuzione della crescita delle retribuzioni e dell'occupazione, dall'altro, frenati da un incremento della propensione al risparmio. La crescita degli investimenti, nel 2025 (+1,2%), in accelerazione dal + 0.5% del 2024, sarebbe favorita dal buon andamento registrato nel primo trimestre per poi segnare, nel 2026, un'ulteriore leggera accelerazione (+1,7%) in concomitanza con la fase conclusiva del PNRR. L'occupazione, misurata in termini di unità di lavoro (ULA), segnerebbe un aumento superiore a quello del PIL (+1,1% nel 2025 e + 1,2% nel 2026), ma in decelerazione rispetto agli anni precedenti cui si accompagnerebbe un ulteriore calo del tasso di disoccupazione (6,0% nel 2025 e 5,8% nel 2026). Dopo la risalita dei prezzi tra la fine del 2024 ed i primi mesi del 2025, nel corso dell'anno, ci si attende una dinamica più moderata dell'inflazione, favorita dalla discesa dei listini dei beni energetici e dell'indebolimento delle prospettive di domanda. L'aumento del deflatore della spesa delle famiglie residenti nel 2025 sarebbe in linea con tali andamenti (+1,8%), con una nuova leggera riduzione nel 2026 (+1,6%).

In coerenza con quanto richiesto dalla nuova governance economica europea e in particolare dal Regolamento n. 1263/24, attraverso il Piano Strutturale di Bilancio Medio Termine (PSBMT), il Governo italiano ha predisposto un Piano con una strategia organica in cui la componente strutturale e la programmazione di bilancio sono strettamente interconnesse per mirare congiuntamente all'aumento della crescita potenziale del Paese e alla sostenibilità delle finanze pubbliche.

Il Piano conferma la traiettoria della spesa primaria netta (nuovo indicatore univoco sottoposto alla sorveglianza della Commissione) che avrà, nei prossimi 7 anni (orizzonte temporale di riferimento), un tasso di crescita medio vicino all'1,5%, compatibile con il profilo stimato dalla Commissione.

Nel dettaglio, i tassi di crescita primaria netta sono: 1,3% nel 2025; 1,6% nel 2026; 1,9% nel 2027; 1,7% nel 2028; 1,5% nel 2029; 1,1% nel 2030 e 1,2% nel 2031.

Il Piano si ispira ad una linea seria, prudente, responsabile e coerente con l'azione che il Governo porta avanti fin dall'inizio. Partendo da una stima del 3,8% del 3,8% del PIL per l'anno in corso (più bassa del 4,3% stimato lo scorso Aprile), il Governo si pone l'obiettivo di portare il rapporto deficit/Pil al 3,3% nel 2025 e al 2,8% nel 2026, che consentirà di uscire dalla procedura per deficit eccessivo.

Tenendo anche conto della revisione del PIL nominale operato dall'Ista e dai dati sul debito elaborati dalla Banca d'Italia, il rapporto debito/PIL a fine 2023 scende al 134,8% (133,6% a meno delle compensazioni relativi ai bonus edilizi) rispetto al 137,3% precedentemente stimato. Come già rilevato nel DEF dello scorso Aprile, l'andamento del rapporto debito e PIL nei prossimi anni, soprattutto nel periodo 2020-2026, continuerà ad essere fortemente condizionato dall'impatto sul fabbisogno di cassa delle compensazioni d'imposta legate ai Superbonus edilizi introdotti a partire dal 2020. Il rapporto debito/PIL, pertanto, solo dal 2027 inizierà un percorso di discesa, in linea con le nuove regole che prevedono che si riduca, in media, di 1 punto percentuale di PIL successivamente all'uscita dalla procedura per deficit eccessivi.

Il Piano contiene un rilevante insieme di riforme e investimenti. Ciò conferma la determinazione del Governo a lavorare per il miglioramento della competitività dell'economia italiana, promuovendo una crescita sostenibile e il contrasto al declino demografico. Al contempo si conferma il sostegno al potere d'acquisto delle retribuzioni e l'impegno all'attuazione della legge delega di riforma del fisco, compresa l'intensificazione dello sforzo di recupero del gettito fiscale.

In particolare, nei primi due anni del Piano, il 2025 e 2026, l'intenzione del Governo si concentrerà sul completamento del PNRR, mentre nel periodo successivo si darà continuità ad alcuni interventi strutturali per migliorare le prospettive di crescita e resilienza economica e favorire il consolidamento della finanza pubblica. L'attenta definizione delle priorità di spesa, incentrata sulla qualità ed efficienza degli interventi, è propedeutica all'allocazione delle limitate risorse disponibili verso obiettivi ambiziosi. Le linee di azione individuate e inserite nel PSBMT mirano a consolidare e potenziare gli obiettivi raggiunti nel processo riformatore avviato dal PNRR, in alcuni casi proponendo delle misure rispetto ad esso innovative. Particolare attenzione rivestiranno le riforme e gli investimenti volti al miglioramento della qualità delle istituzioni e dell'ambiente imprenditoriale, quali condizioni necessarie per attrarre investimenti e migliorare il

benessere economico e sociale di imprese e individui. Tali misure, la cui attuazione sarà necessaria per l'estensione del Piano, saranno fondamentali, inoltre, per accelerare le altre politiche, di carattere settoriale, che andranno a perseguire le priorità strategiche nazionali ed europee. Più in dettaglio, queste ultime individuano obiettivi relativi ad aree che beneficeranno di un rafforzamento dell'azione pubblica: la resilienza sociale ed economica e l'attuazione del pilastro europeo dei diritti sociali, inclusi i relativi obiettivi in materia di natalità, occupazione, competenze e riduzione della povertà; la doppia transizione verde e digitale e le conseguenti innovazioni tecnologiche; lo sviluppo delle filiere produttive, reso compatibile con il contesto ai cambiamenti climatici, la sicurezza energetica; il contrasto al degrado e all'illegalità, la difesa. Insieme a tali obiettivi, da perseguirsi in un'ottica di stretto coordinamento con gli altri Stati membri individuati nelle CSR, al fine di superare le criticità attuali ed aumentare il potenziale di crescita del Paese. In merito, nel 2024 nelle CSR è stata evidenziata la necessità di:

- rendere il sistema tributario più allineato agli obiettivi di crescita, di sostenibilità di bilancio, di equità e transizione verde;
- rafforzare la capacità delle amministrazioni pubbliche, in particolare nella gestione dei fondi UE e delle risorse e dei progetti di investimento pubblico, nonché nell'attuazione del PNRR e dei programmi di politica di coesione;
- contrastare le tendenze demografiche negative, anche trattenendo lavoratori qualificati e affrontando le sfide del mercato del lavoro, in particolare per donne, giovani e lavoratori in condizioni di povertà;
- definire una politica industriale, volta a superare le disuguaglianze territoriali e le residue restrizioni alla concorrenza.

Il pacchetto complessivo è stato definito sulla base di analisi dei fabbisogni strutturali del Paese, in continuità con il PNRR e in coerenza con gli altri programmi a medio termine già definiti o in corso di elaborazione, tra cui il Piano Nazionale Integrato per l'Energia e il Clima (PNIEC), il programma strategico per il decennio digitale 2030 e il Piano Mattei per l'Africa, che mira a instaurare una collaborazione paritaria con alcuni Paesi partner del continente africano su sei aree strategiche: energia, infrastrutture, sanità, risorse idriche, agricoltura, formazione e istruzione.

2.3 ANALISI DEL CONTESTO ECONOMICO FINANZIARIO REGIONALE

Il Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFER) 2026-2028 attualizza i contenuti del Programma Regionale di Sviluppo Sostenibile (PRSS) della XII Legislatura, approvato da Regione Lombardia nel 2023, nonché del DEFER 2025-2027 e della sua Nota di Aggiornamento.

Il documento contiene approfondimenti sui principali fattori di lungo periodo che potranno avere impatto sul territorio lombardo e di cui le politiche regionali dovranno tenere conto: il contesto internazionale in continua evoluzione, la transizione energetica, la transizione demografica, il ruolo delle politiche di coesione dell'Europa nel supportare i territori in queste sfide e le prospettive macroeconomiche. Gli indirizzi programmatici delineano le strategie regionali per raggiungere gli obiettivi del PRSS alla luce di un'aggiornata fotografia del contesto attuale corredata da indicatori statistici di outcome che sono stati inquadrati nelle tre dimensioni della sostenibilità: sociale, economica e ambientale. Tale inquadramento fornisce una chiave di lettura e non va inteso in maniera rigida: infatti, diversi indicatori possono contribuire a più di una dimensione della sostenibilità e, soprattutto, le tre dimensioni della sostenibilità sono tra di loro indissolubilmente legate e concorrono unitamente allo sviluppo sostenibile del territorio.

Il DEFER conferma la struttura del PRSS, organizzata per Pilastri, Ambiti strategici e Obiettivi strategici, a cui fanno riferimento gli indicatori di output con cui Regione Lombardia ha scelto di misurare gli impegni assunti all'inizio della XII Legislatura che sono:

1. LOMBARDIA CONNESSA
2. LOMBARDIA AL SERVIZIO DEI CITTADINI
3. LOMBARDIA TERRA DI CONOSCENZA
4. LOMBARDIA TERRA DI IMPRESA E DI LAVORO
5. LOMBARDIA GREEN
6. LOMBARDIA PROTAGONISTA
7. LOMBARDIA ENTE DI GOVERNO



Ogni PILASTRO - caratterizzato anche a livello cromatico- è stato associato ad alcuni SDGs dell'Agenda ONU 2030, ed è stato suddiviso in AMBITI, ovvero aggregazioni coerenti di OBIETTIVI STRATEGICI.

Ogni ambito è corredato da indicatori di outcome, ossia di possibile impatto negli anni, cui le politiche regionali possono concorrere; a fianco di ogni indicatore di outcome è segnalato l'Ultimo Dato Disponibile (UDD). Ogni obiettivo è corredato da indicatori di output, ossia di risultato prodotto.

Per ciascuno obiettivo inoltre è stata individuata una mappa degli stakeholder e una geografia degli enti interessati. Sono inoltre segnalate, in forma qualitativa, le fonti di finanziamento.

Su alcuni di questi indicatori è stato necessario intervenire per migliorare la lettura dell'azione regionale oppure per adeguare il target a condizioni mutate.

Secondo le previsioni della Nota di Aggiornamento Del Documento di Economia e Finanza regionale 2025-2027 (NADEFR), la Lombardia per il 2024 ed il 2025, registra un andamento economico in moderata espansione, in continuità con il 2023. Infatti, nonostante le incertezze dell'economia globale, il Pil della Lombardia nel 2024 è cresciuto del 0,8%, un punto decimale sopra la crescita dell'economia italiana. A determinare la crescita del Pil è stata soprattutto la componente dei consumi finali delle famiglie che ha mantenuto un tono espansivo grazie anche alla crescita dei livelli occupazionali. La componente degli investimenti ha subito un rallentamento significativo con un tasso di crescita dello 0,5% rispetto al 9,4% del 2023 dovuto alla debolezza del comparto industriale e al rallentamento delle costruzioni. Dal lato dell'offerta, la crescita si è mantenuta sostenuta nel settore dei servizi, soprattutto in quei comparti che hanno beneficiato dell'aumento dei flussi turistici. Il valore aggiunto del settore industriale è risultato in calo per effetto della flessione complessiva dell'attività produttiva registrata nelle indagini congiunturali di Unionecamere Lombardia.

Secondo la Banca d'Italia, i due terzi delle imprese rilevate nel sondaggio autunnale hanno confermato i piani di riduzione degli investimenti e un altro 20% li ha ulteriormente rivisti al ribasso a conferma della difficoltà che sta attraversando il comparto anche per la debolezza di alcuni mercati di sbocco, in particolare quello tedesco.

Il comparto delle costruzioni ha beneficiato nel corso del 2024 degli effetti degli investimenti PNRR e dell'avvio dei cantieri delle opere olimpiche, che hanno consentito di espandere l'attività. Il valore aggiunto è cresciuto del 1,4%.

Con il finire degli effetti espansivi del programma degli investimenti del PNRR, la traiettoria di crescita dell'economia regionale sta tornando su livelli di moderata espansione in linea con quelli nazionali. La debolezza di alcune economie dell'area euro, in primis della Germania, sta privando l'economia della Lombardia di un importante mercato di sbocco che potrebbero condizionare la traiettoria di sviluppo nei prossimi anni.

Nelle stime delle proiezioni sull'evoluzione del PIL della Lombardia dei prossimi anni, il tasso di crescita si dovrebbe mantenere su un sentiero moderatamente espansivo, anche se con valori inferiori rispetto a quelli stimati nel DEFR dello scorso anno. La crescita continua ad essere guidata dalla domanda interna, specialmente dai consumi finali delle famiglie e dalla spesa delle pubbliche amministrazioni, mentre gli investimenti fissi lordi, esaurita la spinta del PNRR, dovrebbero fornire un contributo negativo alla crescita già a partire dal 2026. In particolare, il tasso di crescita del PIL della Lombardia nel corso del 2025 dovrebbe attestarsi allo 0,7% appena al di sopra del tasso di crescita previsto per l'economia italiana, per risalire allo 0,9% nel 2026. Il ritmo di crescita dell'economia lombarda tornerebbe così su livelli modesti, inferiori a quelli registrati nel periodo pre Covid.

Dal lato della produzione del reddito, ha continuato anche nel 2024 il contributo positivo del settore delle costruzioni (1,4%) che, con il ridimensionamento degli incentivi, dovrebbe crollare negli anni successivi. Nel 2024, per effetto

della crisi prolungata di alcuni settori industriali, si è avuta una crescita negativa del valore aggiunto del settore manifatturiero (-0,1%), che però dovrebbe trovare slancio negli anni successivi, favorito anche dalla politica dei tassi di interesse e della riduzione dei prezzi delle materie prime energetiche. Già nel 2025 il valore aggiunto nel settore industriale è tornato a crescere per poi proseguire la sua espansione anche nel triennio 2026-2028. In continua crescita, invece, il valore aggiunto del settore terziario: + 0,7% nel 2024. Il settore dovrebbe crescere anche negli anni successivi.

3. VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DEL TERRITORIO DI RIFERIMENTO E DELLADOMANDA DI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

3.1 POPOLAZIONE



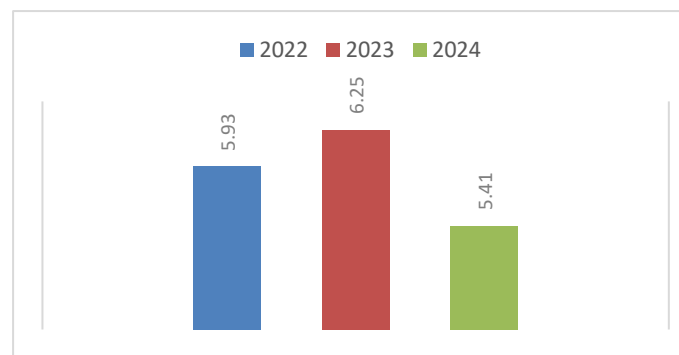
Popolazione residente a fine 2023 (art.156 D. Lgs. 267/2000)		n.	6.700
	di cui:		
	maschi	n.	3.237
	femmine	n.	3.463
Popolazione al 1° gennaio 2024		n.	6.700
Nati nell'anno	n. 36		
Deceduti nell'anno	n. 101		
	saldo naturale	n.	- 65
Immigrati nell'anno	n. 263		

Emigrati nell'anno	n. 275		
	saldo migratorio	n.	-12
Popolazione al 31/12/2024		n.	6.651*

*Si fa presente che le irreperibilità durano un anno pertanto i procedimenti avviati nel 2024 si concluderanno solo nel 2025 con decorrenza dal giorno in cui è stato avviato l'iter di cancellazione nell'anno precedente.

Tasso di natalità ultimo triennio

2022	5,93
2023	6,25
2024	5,41



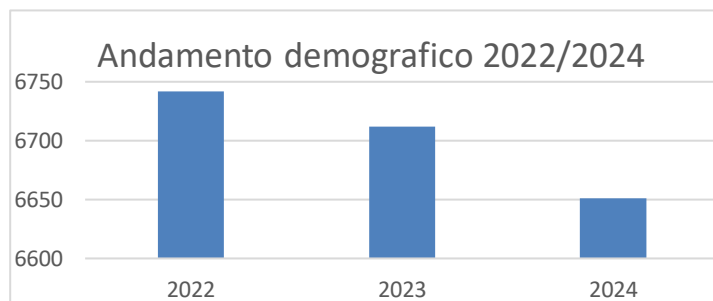
Tasso di mortalità ultimo triennio

2022	13,79
2023	12,96
2024	15,19

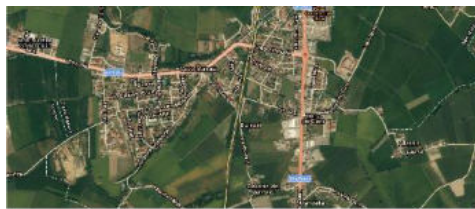


Andamento demografico del Comune di Cava Manara

2022	6742
2023	6712
2024	6651



TERRITORIO



Superficie in Km ²			17,00
RISORSE IDRICHE	* Laghi	0	
	* Fiumi e torrenti	0	
STRADE	* Statali	Km.	0,00
	* Provinciali	Km.	4,53
	* Comunali	Km.	26,49
	* Vicinali	Km.	0,00
	* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
* Altri strumenti (specificare)	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D. Lgs. 267/2000) Si No

	AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00

3.3 STRUTTURE ED EROGAZIONE DEI SERVIZI



Tipologia		ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE													
		Anno	2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028			Anno 2029			Anno 2030					
- Asili nido	N. 1	IN CONCESSIONE															
- Scuole materne	N. 2	posti n.	168	168	168	168			168			168					
- Scuole elementari	N. 2	posti n.	420	420	420	420			420			420					
- Scuole medie	N. 1	posti n.	224	224	224	224			224			224					
- Strutture residenziali per anziani	N. 1	posti n.	8	8	8	8			8			8					
- Farmacie comunali		n.	0	n.	0	n.	0			n.	0						
- Rete fognaria in Km	- bianca		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00					
	- nera		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00					
	- mista		24,00	24,00	24,00	24,00			24,00			24,00					
- Esistenza depuratore		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	

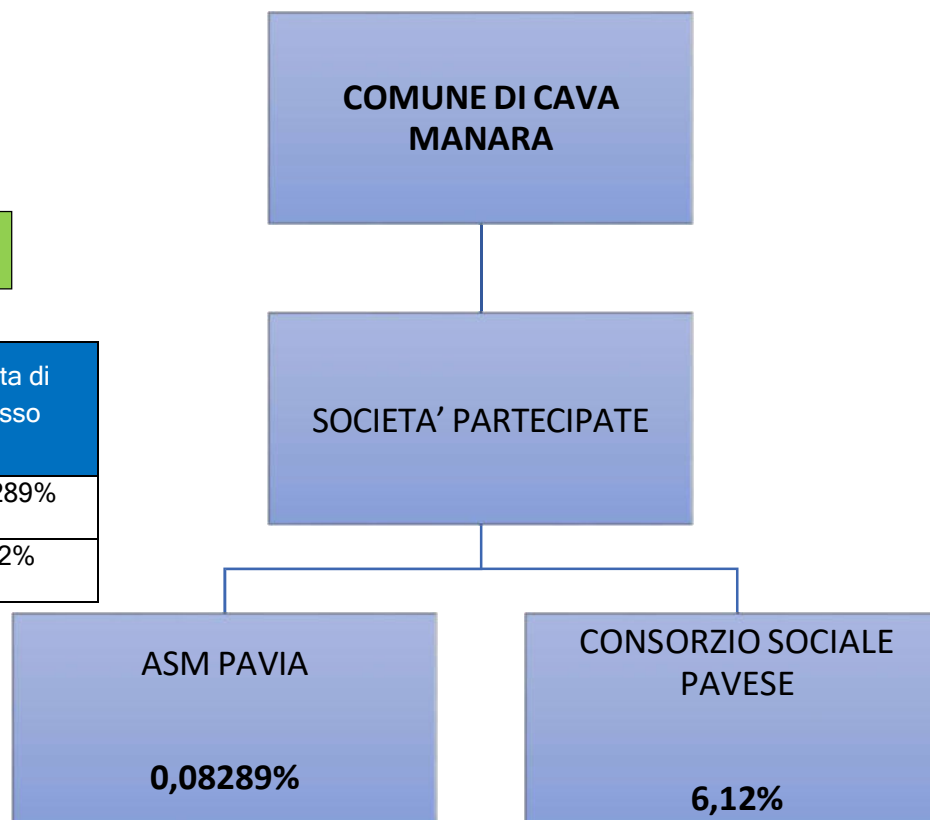
- Rete acquedotto in Km	25,00				25,00				25,00				25,00			
- Attuazione servizio idrico integrato	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
- Aree verdi, parchi, giardini	n. 12				n. 12				n. 12				n. 12			
	hq. 5,00				hq. 5,00				hq. 5,00				hq. 5,00			
- Punti luce illuminazione pubblica	n. 980				n. 980				n. 980				n. 980			
- Rete gas in Km	22,00				22,00				22,00				22,00			
- Raccolta rifiuti in quintali																
- civile	30.000,00				30.000,00				30.000,00				30.000,00			
- industriale	0,00				0,00				0,00				0,00			
- raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
- Esistenza discarica	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
- Mezzi operativi	n. 1				n. 1				n. 1				n. 1			
- Veicoli	n. 12				n. 12				n. 12				n. 12			
- Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
- Personal computer	n. 35				n. 35				n. 35				n. 35			
- Altre strutture (specificare)																

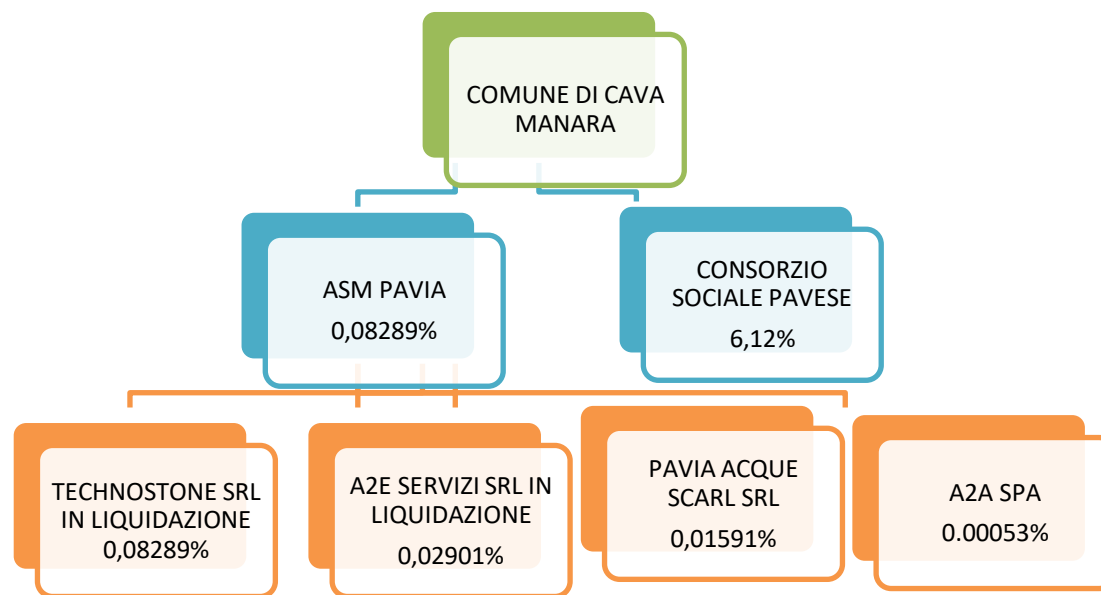
4.ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE DELL'ENTE

4.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI ORGANISMI PARTECIPATI

LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

DENOMINAZIONE SOCIETA'PARTECIPATA	Tipologia partecipazione (D= DIRETTA) (I = INDIRETTA)	% Quota di possessiono
A.SM. PAVIA SPA	DIRETTA	0,08289%
CONSORZIO SOCIALE PAVESE	DIRETTA	6,12%





L'ente con decreto sindacale n. 2/2015 ha evidenziato l'opportunità di confermare il mantenimento della partecipazione in Asm Pavia, come autorizzato dal Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 55 del

3/12/2008 in quanto ente strumentale per l'erogazione e gestione dei servizi pubblici comunali. Con delibera consiliare n. 3 del 24.02.2015 il Comune di Cava Manara ha condiviso gli indirizzi forniti dal Comune di Pavia alla partecipata Asm. Con decreto sindacale 3/2016 è stata approvata la relazione sui risultati conseguiti in attuazione del piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute dal Comune (articolo 1 comma 612 della legge 190/2014), dando atto del mantenimento della partecipazione in Asm Pavia.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 27 del 29.09.2017 è stata approvata la ricognizione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 D. Lgs. 175/2016, confermando il mantenimento della partecipazione in Asm Pavia. Successivamente annualmente è stata approvata la ricognizione ordinaria adottata ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 175/2016 con deliberazione del C.C n. 30 del 20.12.2018, n. 45 del 18.12.2019, n. 37 del 29.12.2020, n. 41 del 20.12.2021 e n. 31 del 28/12/2022 ha approvato il censimento delle partecipazioni detenute, il piano di revisione periodica e la relazione sullo stato di attuazione ai sensi dell'art. 20 commi 1 e 4 del D. Lgs. 175/2016, verificando la sussistenza delle motivazioni per il mantenimento della partecipazione in Asm Pavia.

Trattandosi di società controllata congiuntamente da più Pubbliche Amministrazioni per effetto del controllo congiunto derivante da norme statutarie, ai fini dell'analisi della partecipazione e dell'individuazione delle misure di razionalizzazione da adottare ai sensi dell'art. 20 del TUSP, è stato necessario determinare linee di indirizzo univoche sulle misure di razionalizzazione da adottare, anche con riferimento alle partecipazioni indirette detenute per il tramite di Asm Pavia. Per tali motivi si sono condivisi i piani di razionalizzazione del Comune di Pavia, socio maggioritario di Asm Pavia e le azioni intraprese relative alla partecipazione in Asm Pavia e alle indirette per il tramite di quest'ultima.

Con delibera di Consiglio comunale n. 50 del 18.12.2024 il Comune ha approvato il censimento delle partecipazioni detenute, il piano di revisione periodica e la relazione sullo stato di attuazione ai sensi dell'art. 20 commi 1 e 4 del D. Lgs. 175/2016, verificando la sussistenza delle motivazioni per il mantenimento della partecipazione in Asm Pavia con allegata l'appendice sulla situazione gestionale dei Servizi Pubblici Locali di rilevanza economica in quanto Asm s.p.a. è una Società in house providing cui l'Ente ha affidato il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti.

Dalla relazione di cui all'art. 20 del D.Lgs. n. 175 del 2016, l'esito dell'ultima rilevazione è il seguente:

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
A.S.M. PAVIA S.P.A.	01747910188	0,08289%	Mantenimento	Società in house
CONSORZIO SOCIALE PAVESE	02304990183	6,12%	Mantenimento	Soggetto a rilevazione ma non a revisione periodica

	NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE ASM PAVIA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALL'ENTE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
1	TECHNOSTONE S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	01922250186	100,0000%	0,08289%	liquidazione	Attivazione liquidazione
2	A2E SERVIZI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	02064850189	35,0000%	0,02901%	liquidazione	Prosegue liquidazione
3	PAVIA ACQUE S.C.A.R.L.	02234900187	19,1900%	0,01591%	mantenimento	Società consentita ai sensi dei commi 1 e 2 dell'articolo 4 del D.lgs. n. 175/2016
4	A2A S.P.A.	11957540153	0,6430%	0,00053%	mantenimento	Società consentita ai sensi dei commi 1 e 2 dell'articolo 4 del D.lgs. n. 175/2016

5. CONVENZIONI E ACCORDI

Attualmente è in corso un accordo di collaborazione temporanea per i servizi di polizia locale ai sensi dell'art. 4, comma 4, lett. c) della legge 65/86 e dell'art. 9 della L.R. Lombardia n. 6/2018 tra il Comune di Cava Manara, il Comune di Mezzana Rabattone e il Comune di Zinasco con le seguenti finalità:

- per implementare la presenza degli operatori di Polizia Locale sul territorio dei Comuni interessati e con servizi mirati a controlli di polizia stradale;
- per garantire ai cittadini una risposta sul piano dell'efficienza, dell'efficacia ed economicità della gestione dei servizi intensificando l'azione di vigilanza e controllo sul territorio.

Tale accordo è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 5 del 10.01.2025 con validità dal 10.01.2025 al 31.12.2025.

Infine, dal 01/08/2012 è attiva la convenzione di Segreteria con il Comune di Montebello della Battaglia estesa con decorrenza 01/01/2022 anche al Comune di Sannazzaro de' Burgondi con rideterminazione delle quote di compartecipazione alla relativa spesa. La quota di competenza del Comune di Cava Manara è pari al 45%.



6. OPERE PUBBLICHE ED INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta lo stato delle opere inserite nel Piano delle Opere pubbliche e l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione indicando per ciascuna di esse la fonte di finanziamento, e l'importo iniziale.



ANNO ASS.	CAUSALE	MPORTO	FONTE DI FINANZIAMENTO	STATO OPERA
2024	AFFIDAMENTO LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI UN POZZO AD USO IRRIGUO PRESSO IL CENTRO SPORTIVO	8.457,90	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2024	AFFIDAMENTO LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DELLA RECINZIONE PERIMETRALE PRESSO IL CENTRO SPORTIVO DI MEZZANA CORTI	134.640,64	ENTRATE PROPRIE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE
2024	AFFIDAMENTO LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI TRE CAMPI SPORTIVI OUTDOOR PRESSO IL CENTRO SPORTIVO DI MEZZANA CORTI	126.861,90	ENTRATE PROPRIE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE
2024	LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DELLA RECINZIONE PERIMETRALE PRESSO IL CENTRO SPORTIVO DI MEZZANA CORTI - APPROVAZIONE E LIQUIDAZIONE SAL N°1	31.900,00	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO 1° SAL NELL'ANNO 2025
2024	AFFIDAMENTO INCARICO PER SERVIZI TECNICI NELL'AMBITO DELL'ATTUAZIONE DELLE OPERE INCENTIVATE DAL BANDO RECAP REGIONE LOMBARDIA PER LA SCUOLA A. BORDONI DELLA FRAZIONE TRE RE - MEZZANA CORTI. CIG B41DE1E0D5 - CUP J44D23001950002.	63.440,00	CONTRIBUTO STATALE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE
2025	AFFIDAMENTO LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI IMPIANTO TRATTAMENTO ARIA PRESSO LA SCUOLA MATERNA ED ELEMENTARE DI MEZZANA CORTI - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA BANDO RECAP REGIONE LOMBARDIA - CIG. B78B0643BA - CUP J44D23001950002	122.161,95	CONTRIBUTO STATALE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE

2025	AFFIDAMENTO LAVORI DI RIFACIMENTO IMPIANTO CENTRALE TERMICA E REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO PRESSO LA SCUOLA MATERNA ED ELEMENTARE DI MEZZANA CORTI - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA BANDO RECAP REGIONE LOMBARDIA - CIG. B78B0BFECF - CUP J44D23001950002	163.900,00	CONTRIBUTO STATALE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE
2025	AFFIDAMENTO LAVORI DI RIGENERAZIONE NUOVA PAVIMENTAZIONE IN PIETRA NATURALE PRESSO LA SEDE MUNICIPALE - SALA CONSILIARE - E CONSECUTIVA SANIFICAZIONE DEI LOCALI - CIG. B68CE8F8A7	1.525,00	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2025	AFFIDAMENTO LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI UN AVAMPOZZO A CORREDO DELL'IMPIANTO DI CAPTAZIONE AD USO IRRIGUO REALIZZATO PRESSO IL CENTRO SPORTIVO - CIG. B68C7848C5	3.894,00	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2025	AFFIDAMENTO FORNITURA PER APPROVVIGIONAMENTO DI PAVIMENTAZIONE ESTERNA SEDE MUNICIPALE - CIG. B701D0FE84	5.697,40	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2025	AFFIDAMENTO LAVORI DI RIMOZIONE BOISERIE PRESSO LA SALA CONSIGLIARE E SUCCESSIVO RISANAMENTO INTONATI VERTICALI AMMALORATI - CIG. B701CED279	6.039,00	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2025	AFFIDAMENTO LAVORI IDRAULICI PER LA REALIZZAZIONE DI UN NUOVO BAGNO PER PERSONE DIVERSAMENTE ABILI PRESSO LA SCUOLA PRIMARIA DI VIA DEI MILLE - CIG B701CD7052.	5.490,00	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2025	AFFIDAMENTO LAVORI PER OPERE MURARIE PER LA REALIZZAZIONE DI UN NUOVO BAGNO PER PERSONE DIVERSAMENTE ABILI PRESSO LA SCUOLA PRIMARIA DI VIA DEI MILLE - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG B701C98C51	2.806,00	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2025	AFFIDAMENTO LAVORI EDILI PER LA REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA AULA AL PIANO SEMINTERRATO PRESSO LA SCUOLA SECONDARIA DI VIA DEI MILLE - CIG B701C74E9B	3.904,00	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2025	AFFIDAMENTO LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI NUOVA PAVIMENTAZIONE/MARCIAPIEDE IN CLS ARMATO ALL'INGRESSO DEGLI ORTI URBANI DI VIA MARX - CIG. B7C61234C9	5.970,68	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2025	AFFIDAMENTO FORNITURA PANNELLI IN FIBRA PER LA SOSTITUZIONE PARZIALE DI CONTROSOFFITTO ESISTENTE NEI LOCALI COMUNALI IN LOCAZIONE ALL'ASSOCIAZIONE "DIAMANTE VERDE SOCCORSO" A CAUSA DI UNA INFILTRAZIONE D'ACQUA - CIG. B83BBFCB30	220,37	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2025	AFFIDAMENTO FORNITURA DI LASTRE PER COLOMBARI E OSSARI PRESSO IL CIMITERO DEL CAPOLUOGO E DI MEZZANA CORTI - CIG. B87A6E07BE	11.480,20	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025

2025	AFFIDAMENTO FORNITURA IN OPERA DI MATERIALI DI RIPORTO E OPERE AGGIUNTIVE DI SISTEMAZIONE AREA PRESSO IL CENTRO SPORTIVO DI MEZZANA CORTI - CIG. B87BCC8B9B	13.882,00	ENTRATE PROPRIE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE
2025	AFFIDAMENTO LAVORI DI PULIZIA STRAORDINARIA E DECESPUGLIAZIONE DELLA SCARPATA RETROSTANTE L'EDIFICIO COMUNALE - CIG B89AA70C61	3.660,00	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2025	AFFIDAMENTO LAVORI DI PULIZIA STRAORDINARIA AREA ADIACENTE EX SAPONIFICIO - CIG B89AA54548	5.490,00	ENTRATE PROPRIE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE
2025	AFFIDAMENTO LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DELLA COPERTURA DI QUATTRO PORZIONI DI OSSARIO PRESSO IL CIMITERO DEL CAPOLUOGO - 1° LOTTO - CIG. B879E2D9F6	20.000,00	ENTRATE PROPRIE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE
2025	AFFIDAMENTO LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE FACCIATE E ARCADE LOCULI DENOMINATI BLOCCO "G" PRESSO IL CIMITERO DEL CAPOLUOGO - CIG. B8C243E4A0	13.147,00	ENTRATE PROPRIE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE
2025	AFFIDAMENTO LAVORI PER LO SPOSTAMENTO DI UN IDRANTE STRADALE IN VIA LUCIANO MANARA CIG. B8C36CD546	2.216,38	ENTRATE PROPRIE	CONCLUSO NELL'ANNO 2025
2025	AFFIDAMENTO LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI CANCELLO ALL'INGRESSO DEL NUOVO MARCIAPIEDE A SERVIZIO DEGLI ORTI URBANI DI VIA MARX - CIG. B8C3852649	3.330,60	ENTRATE PROPRIE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE
2025	AFFIDAMENTO FORNITURA IN OPERA DI NUOVA CONTROSOFFITTATURA PREVIA RIMOZIONE E SMALTIMENTO DEL MATERIALE ESISTENTE PRESSO LA SCUOLA DI VIA DEI MILLE - CIG. B87905093C	12.810,00	ENTRATE PROPRIE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE
2025	AFFIDAMENTO LAVORI DI POTATURA DI DIVERSE PIANTE SUL TERRITORIO COMUNALE PER L'ANNO 2025 - CIG. B928D1DB92	48.556,00	ENTRATE PROPRIE	IN CORSO DI REALIZZAZIONE

7. ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	598.695,75	474.579,78	719.491,42	754.797,72	750.979,17	656.208,17	4,907

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	513.282,89	525.726,32	887.930,76	825.977,77	- 6,977

Nell'ambito delle entrate da contributi e trasferimenti correnti troviamo tutte le entrate per contributi e trasferimenti statali, regionali e da enti locali, nonché i contributi da privati per il progetto Cava Solidale.

8. TARIFFE – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	572.982,12	672.185,72	749.846,31	690.083,63	690.083,63	690.083,63	- 7,969

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	526.631,26	722.360,51	1.251.824,82	1.252.429,94	0,048

Nell'ambito delle entrate extratributarie il nuovo schema di bilancio distingue alcune tipologie e precisamente:

- Vendite di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni: rientrano in questa tipologia tutti le entrate per rette e contribuzioni per i servizi pubblici offerti dall'Ente, nonché i proventi per fitti o locazioni dei beni comunali.
- Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti: rientrano in questa tipologia le entrate per sanzioni del Codice della Strada e sanzioni per il mancato rispetto di regolamenti comunali.
- Interessi attivi: rientrano in questa tipologia le entrate per interessi attivi su titoli e depositi.
- Altre entrate da redditi da capitale: rientrano tutti i redditi da capitale non relativi ad interessi.
- Rimborsi ed altre entrate correnti: rientrano in questa tipologia tutte le entrate per rimborsi spese di qualunque natura e tutte le altre entrate correnti non rientranti in altre tipologie specifiche.

Relativamente ai servizi a domanda individuale l'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino. Il prospetto riporta i dati salienti delle principali tariffe in vigore.

A partire da Settembre 2025, per l'anno scolastico 2025-2026 sono stati previsti incrementi tariffari per i servizi scolastici, in particolare: servizio di refezione scolastica per incremento del costo del singolo buono pasto; servizio trasporto scolastico e servizio scolastico integrativo pomeridiano. Tali incrementi sono direttamente proporzionali all'aumento del costo del personale impiegato per effetto degli aumenti dei rispettivi CCNL. Sono confermate le tariffe dell'anno scolastico precedente per l'anno scolastico 2026/2027. Confermate anche per il 2026 le tariffe del servizio di telesoccorso.

TARIFFE CENTRO ESTIVO SCUOLA MATERNA

Tariffe 2026/2027			
	Residenti	Residenti con 2 figli	Non residenti
3 settimane	230,00	330,00	375,00
4 settimane	260,00	380,00	410,00



Inoltre, è stata confermata la possibilità di iscrivere i propri figli anche per una o due settimane, ma solo ed esclusivamente a chiusura delle iscrizioni e verificata la possibilità di accoglienza di ulteriori utenti. Per questa casistica le tariffe sono le seguenti:

Tariffe 2026/2027			
	Residenti	Residenti con 2 figli	Non residenti
1 settimana	100,00	150,00	140,00
2 settimane	180,00	280,00	260,00

REFEZIONE SCOLASTICA 2026/2027



REFEZIONE Tariffe A.S. 2026/2027 per redditi ISEE SUPERIORI A € 6.000,00		
Descrizione	Tariffe vigenti	
	Residenti	Non residenti
Tariffa	5,00	5,40

TRASPORTO SCOLASTICO

Tariffe anno scolastico 2026/2027			
Fasce	1 figlio	2 figli	Più di 2 figli
Fino a € 3.800,00	68,00	85,00	88,00
Da € 3.800,01 a € 5.500,00	85,00	105,00	130,00
Da € 5.500,01 a € 8.500,00	135,00	193,00	235,00
Da € 8.500,01 a € 10.000,00	162,00	214,00	267,00
Da € 10.000,01 a € 15.000,00	188,00	251,00	335,00
Oltre € 15.000,01	225,00	298,00	351,00



ASSISTENZA DOMICILIARE

CLASSI DI REDDITO ISEE	Massimo n. 5 ore settimanali ad utente per un massimo di n. 30 ore complessive settimanali erogabili	
	% CONTRIBUZIONE	Tariffa oraria applicata al servizio
ISEE fino a € 7.000,00 (ISEE iniziale)	0,00%	Tariffa oraria SAD attualmente in vigore € 20,01
ISEE tra € 7.000,01 e € 16.000,00	$\frac{(\text{ISEE utente} - \text{ISEE iniziale}) \times 100}{\text{€ 9.000,01} (\text{ISEE finale} - \text{ISEE iniziale})}$	Tariffa calcolata secondo la formula indicata
ISEE uguale o superiore a € 16.000,01 (ISEE finale)	100% della tariffa oraria in vigore	Tariffa oraria SAD attualmente in vigore € 20,01



SERVIZIO INTEGRATIVO POMERIDIANO

Descrizione	Tariffe anno scolastico 2026/2027	
	Cava Manara/Mezzana Corti	
	Residenti	Non Residenti
Quota mensile	120,00	140,00
Quota mensile 2^ figlio	100,00	120,00
Quota mensile 3^ figlio	80,00	100,00



SERVIZIO PRE-POST SCUOLA

	Tariffe anno scolastico 2026/2027		
	Pre scuola	Post scuola	Pre-post scuola
SCUOLA MATERNA			
Residenti	150,00	200,00	300,00
Non residenti	170,00	230,00	350,00
SCUOLA ELEMENTARE			
Residenti	170,00	170,00	300,00
Non residenti	200,00	200,00	350,00



TARIFE TELESOCORSO



TELESOCORSO	
Quota attivazione	€ 30,00
Canone mensile di assistenza	€ 10,00

9. ENTRATE TRIBUTARIE

La gestione delle entrate tributarie è ricompresa nella Missione 1 Programma 4 che comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente.

Il servizio ha lo scopo di assicurare la gestione ed il controllo delle entrate di natura tributaria, nell'ambito della normativa vigente e delle indicazioni dell'Amministrazione, nonché di fornire contributo alla pianificazione delle entrate tributarie del Comune, elaborando analisi e simulazioni.

Il Servizio sarà pertanto impegnato a svolgere tutte le attività correlate all'applicazione dei tributi: elaborazione di scenari e proposte per la predisposizione di tariffe, aliquote e regolamenti, elaborazione avvisi di pagamento, ricevimento e assistenza al pubblico, aggiornamento sito web e servizio di calcolo on line, diffusione di materiale informativo.

Viene fornito un importante servizio di sportello per il calcolo Imu.

Nel corso del triennio continueranno attività di recupero delle risorse eluse o evase, attraverso l'elaborazione e l'implementazione di procedure di monitoraggio e verifica che integrino sistematicamente la situazione tributaria con le informazioni provenienti da altri Servizi (come anagrafe, commercio, urbanistica) o dall'esterno.

Con decorrenza novembre 2020 è stato attivato un servizio di supporto per la gestione del canone unico di cui alla legge 160/2019. La società affidataria provvede a gestire le richieste di autorizzazione all'esposizione pubblicitaria e all'occupazione di suolo e a determinare gli importi dovuti per le diverse fattispecie. Ha in carico l'attività di postalizzazione degli avvisi e di recupero dell'evasione.

Il programma comprende le spese relative al personale addetto al servizio tributi, le spese per le attività di accertamento e riscossione delle entrate e le spese relative ai rimborsi dei tributi comunali indebitamente versati.



Le principali entrate tributarie sono l'IMU, la TARI e l'addizionale IRPEF:

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.196.269,98	3.336.251,13	3.331.472,92	3.223.774,22	3.216.581,95	3.216.581,95	- 3,232

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.020.310,23	3.399.686,95	4.920.600,05	4.820.041,31	- 2,043

IMU

La legge n. 160 del 2019, all'art. 1, comma 756, stabilisce che i comuni possono diversificare le aliquote dell'imposta municipale propria (IMU) di cui ai commi da 748 a 755 dello stesso art. 1, esclusivamente sulla base di fattispecie predeterminate, che sono state individuate con decreto del Vice Ministro dell'economia e delle finanze del 7 luglio 2023.

A decorrere dall'esercizio finanziario 2025 vige l'obbligo per i Comuni di redigere la delibera di approvazione delle aliquote IMU tramite l'elaborazione del Prospetto compilabile direttamente sul portale del Federalismo fiscale messo a disposizione del Ministero dell'Economia e delle Finanze che diventa parte integrante della deliberazione stessa. A partire dall'anno 2025 non è più prevista nel prospetto aliquote IMU l'aliquota dello 0,86% riferita ai secondi usi gratuiti concessi ai parenti di primo grado in quanto, tale ipotesi, non rientra nelle fattispecie indicate dal decreto del 06.09.2024 che ha emendato l'allegato A del decreto 07.07.2023 e pertanto si è previsto di estendere l'aliquota dello 0,66% anche agli ulteriori immobili concessi in uso gratuito. Con delibera di Consiglio n. 43 del 18.12.2024 sono state confermate le aliquote e detrazioni IMU per l'anno 2025. Per l'anno 2026, non sono stati previsti incrementi tributari.

Si riportano di seguito le aliquote attualmente in vigore presso il nostro Ente:

TIPOLOGIA	Aliquote
Abitazione principale e immobili assimilati comprese le relative pertinenze (escluse categorie A/1 - A/8 - A/9) come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011 convertito in Legge 214/2011	////
Abitazione principale categorie A/1 - A/8 - A/9 e relative pertinenze	0,6% Detrazione € 200,00
Abitazione concessa in USO GRATUITO e relative pertinenze (primo o unico uso gratuito escluse le categorie A/1 - A/8 - A/9)	0,66%

Fabbricati produttivi Categoria D	1,06%
Fabbricati rurali strumentali	0,1%
Immobili merce	///
Altri fabbricati	1,05%
Aree edificabili	1,05%
Terreni agricoli	0,95%

Per il triennio 2026/2028 si prevedono i seguenti gettiti:

	2026	2027	2028
Gettito Imu	700.000,00	700.000,00	700.000,00

TARI

La deliberazione ARERA 363/2021/R/Rif, introduttiva del Metodo Tariffario per il periodo regolatorio 2022-2025, aveva previsto all'articolo 8 la revisione obbligatoria del Piano Finanziario TARI con riferimento alle annualità 2024 e 2025. L'Autorità aveva demandato ad un successivo provvedimento la definizione delle nuove indicazioni metodologiche.

Il 3 agosto 2023 ARERA ha poi pubblicato la deliberazione 389/2023/R/Rif con la quale vengono stabilite le disposizioni aventi ad oggetto la definizione delle regole e delle procedure per l'aggiornamento biennale dei piani economico-finanziari, ai fini della rideterminazione, per le annualità 2024 e 2025, delle entrate tariffarie di riferimento.

Gli interventi apportati dalle nuove disposizioni attengono in particolare:

- agli adeguamenti contabili e monetari per l'aggiornamento dei costi riconosciuti sulla base dei rilevanti incrementi inflattivi;
- al limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie, anche tenuto conto del coordinamento con le misure introdotte sull'efficienza della raccolta differenziata e sugli impianti di trattamento dei rifiuti urbani, dalla Deliberazione 387/2023;
- alle ulteriori regole per la determinazione dei costi operativi incentivanti e delle componenti a conguaglio.

Con delibera di Consiglio comunale n. 22 del 24.06.2024 è stato approvato l'aggiornamento biennale del Piano Economico Finanziario pluriennale TARI 2024-2025 secondo quanto previsto dalla Delibera di ARERA 363/2021/R/rif.

Con Delibera 386/2023/R/rif, ARERA aveva previsto un intervento volto a garantire una gestione efficiente e sostenibile dei rifiuti urbani attraverso l'istituzione di sistemi di perequazione che consentano di equilibrare i costi e i benefici tra i diversi soggetti coinvolti nella filiera dei rifiuti urbani. Erano state a tal fine istituite le seguenti voci di costo da aggiungere al documento di riscossione TARI:

- la componente UR1,a, inizialmente posta pari a 0,10 euro/utenza che potrà essere aggiornata annualmente dall'Autorità in coerenza con l'andamento dei quantitativi di rifiuti accidentalmente pescati e dei rifiuti volontariamente raccolti e dei relativi costi di gestione.
- la componente UR2,a, inizialmente posta pari a 1,50 euro/utenza che potrà essere aggiornata annualmente dall'Autorità in coerenza con le effettive necessità di conguaglio o copertura di eventuali eventi eccezionali e calamitosi.

Suddette componenti, inserite in ciascuna utenza a partire dall'anno di bollettazione Tari 2024, non costituiscono parte integrante

della tariffa ma sono aggiuntive, pertanto escluse dal PEF e contabilizzate separatamente.

Con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 21.01.2025 è stato istituito il bonus sociale rifiuti. ARERA, con Delibera 355/2025/R/rif, ha definito le modalità operative necessarie per consentire l'erogazione del bonus sociale in parola.

Suddetta agevolazione è fissata al 25% della tassa sui rifiuti e sarà finanziata mediante una componente perequativa, denominata UR3,a, trasferendo l'onere delle agevolazioni sulla collettività degli utenti. La copertura di detta agevolazione non comporta impatto diretto sulle tariffe e sul PEF ma sul totale della bolletta. Le somme agevolative sono riconosciute agli utenti domestici in condizioni economico-sociali disagiate che hanno dietro presentazione all'INPS una dichiarazione sostitutiva unica (DSU) e ottenuto un livello di attestazione ISEE sotto la soglia di € 9.530,00 (elevata a € 20.000,00 nel caso di nuclei familiari con almeno 4 figli a carico). Dal momento che il prelievo dei rifiuti è solitamente determinato entro i primi mesi dell'anno e che i cittadini possono calcolare l'ISEE del proprio nucleo familiare durante tutto l'anno, i dati per quantificare la riduzione saranno disponibili solo nell'anno successivo (a+1) a quello di presentazione dell'ISEE. Il bonus dei nuclei familiari che hanno ottenuto un'attestazione ISEE conforme ai requisiti prescritti per il 2025, sarà erogato nel 2026. Pertanto, a partire dall'anno di bollettazione Tari 2025, unitamente alle due componenti perequative, sarà inserita una terza componente perequativa, UR3, pari a 6,00 euro/utenza secondo le metodologie di calcolo già adottate per le due componenti già applicate a partire dalla bollettazione 2024.

Il riconoscimento dell'agevolazione sarà automatico e non necessiterà di alcuna richiesta da parte del beneficiario.

Dall'anno 2026 prenderà avvio il terzo periodo regolatorio. Con delibera 397/2025/R/rif, ARERA ha approvato il metodo tariffario (MTR-3) per il terzo periodo regolatorio 2026-2029. L'Ente predisporrà il nuovo Piano Economico Finanziario 2026-2029 (PEF) fini della determinazione delle tariffe TARI per l'anno 2026.

In ogni caso, il termine per l'approvazione delle tariffe TARI relative all'annualità 2026 è il 30 aprile 2026 ed il gettito dovrà essere determinato secondo quanto previsto nel predisponendo Piano Economico Finanziario 2026-2029.

Ai fini della determinazione delle grandezze di bilancio previsionale, l'importo in entrata a titolo di TARI viene desunto dall'ultimo PEF pluriennale approvato, con delibera consiliare n. 22 del 24.06.2024 di aggiornamento biennale del PEF per gli anni 2024-2025, considerando la colonna relativa al 2025, ultima annualità del PEF aggiornato.

Per il triennio 2026/2028 si prevedono, pertanto, i seguenti gettiti:

	2026	2027	2028
Gettito Tari	829.779,00	829.779,00	829.779,00

TOSAP/IMPOSTA DI PUBBLICITA'

L'art. 1, commi 816-836, L. 27 dicembre 2019, n. 160 istituisce dal 2021 il canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per riunire in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di spazi ed aree pubbliche e alla diffusione di messaggi pubblicitari. Tale canone è destinato a sostituire la vigente disciplina della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP), dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni (ICPDPA), nonché del canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP) e del canone per l'occupazione delle strade.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 31/03/2021 è stato approvato il regolamento del canone unico, successivamente integrato e modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 31/05/2023. Con deliberazione di Consiglio comunale n. 45 del 18.12.2024 è stata approvata un'ulteriore integrazione al Regolamento dell'art. 46. Le tariffe sono state determinate, secondo le

nuove disposizioni, in modo da assicurare l'invarianza del gettito.

Per il triennio 2026/2028 si prevedono i seguenti gettiti:

	2026	2027	2028
Gettito Canone commi 816 - 836 legge 160/2019	68.500,00	68.500,00	68.500,00

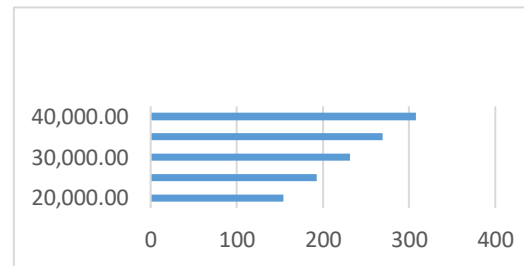
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF:

Nel 2021, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 30/04/2021, è stato prevista una manovra tributaria di innalzamento dell'aliquota allo 0,77 rispetto alla previgente aliquota dello 0,75 al fine di consentire il pareggiodi bilancio. Si è stimato che ogni punto percentuale consentiva di recuperare circa € 10.000,00.

Nel 2022, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 26/05/2022 di approvazione del Bilancio di previsione 2022/2024, sono state confermate nello 0,77% l'aliquota dell'addizionale comunale e la fascia di esenzione di € 12.000,00. Nel 2025 è stata confermata la stessa aliquota dello 0,77% e la stessa fascia di esenzione. Anche per il 2026 sarà confermata la stessa aliquota.

Le tariffe attualmente in vigore sono pertanto le seguenti:

Reddito	0,77%
20.000,00	154
25.000,00	192,5
30.000,00	231
35.000,00	269,5
40.000,00	308



Per il triennio 2026/2028 si prevedono i seguenti gettiti:

	2026	2027	2028
Gettito addizionale comunale	810.000,00	810.000,00	810.000,00

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2026	1.450.652,31	20.000,00	0,00	0,00	1.470.652,31
	2027	1.432.790,96	20.000,00	0,00	0,00	1.452.790,96
	2028	1.405.771,82	20.000,00	0,00	0,00	1.425.771,82
2	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2026	212.041,23	0,00	0,00	0,00	212.041,23
	2027	212.441,23	0,00	0,00	0,00	212.441,23
	2028	212.441,23	0,00	0,00	0,00	212.441,23
4	2026	595.165,32	5.000,00	0,00	0,00	600.165,32
	2027	607.100,31	5.000,00	0,00	0,00	612.100,31
	2028	610.088,69	5.000,00	0,00	0,00	615.088,69
5	2026	122.130,00	6.400,00	0,00	0,00	128.530,00
	2027	122.130,00	6.400,00	0,00	0,00	128.530,00
	2028	121.130,00	6.400,00	0,00	0,00	127.530,00
6	2026	98.639,75	133.100,00	0,00	0,00	231.739,75
	2027	95.329,45	173.600,00	0,00	0,00	268.929,45
	2028	94.000,32	155.600,00	0,00	0,00	249.600,32
7	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2026	995.550,24	0,00	0,00	0,00	995.550,24
	2027	993.029,32	0,00	0,00	0,00	993.029,32
	2028	990.541,67	0,00	0,00	0,00	990.541,67
10	2026	311.257,16	28.000,00	0,00	0,00	339.257,16
	2027	309.878,47	28.000,00	0,00	0,00	337.878,47
	2028	303.507,60	28.000,00	0,00	0,00	331.507,60
11	2026	12.450,00	0,00	0,00	0,00	12.450,00
	2027	12.500,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
	2028	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00

12	2026	460.199,60	0,00	0,00	0,00	460.199,60
	2027	463.523,25	0,00	0,00	0,00	463.523,25
	2028	373.111,99	0,00	0,00	0,00	373.111,99
13	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2026	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	2027	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	2028	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
15	2026	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00
	2027	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00
	2028	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00
16	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2026	16.740,00	0,00	0,00	0,00	16.740,00
	2027	16.740,00	0,00	0,00	0,00	16.740,00
	2028	16.740,00	0,00	0,00	0,00	16.740,00
19	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2026	276.959,98	0,00	0,00	0,00	276.959,98
	2027	273.993,98	0,00	0,00	0,00	273.993,98
	2028	306.842,29	0,00	0,00	0,00	306.842,29
50	2026	0,00	0,00	0,00	126.160,27	126.160,27
	2027	0,00	0,00	0,00	124.687,78	124.687,78
	2028	0,00	0,00	0,00	121.198,14	121.198,14
60	2026	0,00	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00
	2028	0,00	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00
99	2026	0,00	0,00	0,00	1.064.024,40	1.064.024,40
	2027	0,00	0,00	0,00	1.064.024,40	1.064.024,40
	2028	0,00	0,00	0,00	1.064.024,40	1.064.024,40
TOTALI	2026	4.557.285,59	192.500,00	0,00	1.550.184,67	6.299.970,26
	2027	4.544.956,97	233.000,00	0,00	1.548.712,18	6.326.669,15
	2028	4.451.675,61	215.000,00	0,00	1.545.222,54	6.211.898,15

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2026				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.695.782,11	51.478,23	0,00	0,00	1.747.260,34
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	223.923,75	30,00	0,00	0,00	223.953,75
4	771.540,92	1.065.195,89	0,00	0,00	1.836.736,81
5	167.261,33	15.713,09	0,00	0,00	182.974,42
6	136.524,53	288.121,21	0,00	0,00	424.645,74
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	1.072.134,68	9.150,00	0,00	0,00	1.081.284,68
10	332.244,47	32.986,35	0,00	0,00	365.230,82
11	15.441,30	0,00	0,00	0,00	15.441,30
12	617.987,47	13.287,50	0,00	0,00	631.274,97

13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
15	4.700,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	16.740,00	0,00	0,00	0,00	16.740,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	12.597,26	0,00	0,00	0,00	12.597,26
50	0,00	0,00	0,00	126.160,27	126.160,27
60	0,00	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00
99	0,00	0,00	0,00	1.091.597,55	1.091.597,55
TOTALI	5.068.677,82	1.475.962,27	0,00	1.577.757,82	8.122.397,91

11. PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2026

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.336.251,13	3.110.880,91	3.105.768,93
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	474.579,78	453.745,52	453.368,09
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	672.185,72	668.232,85	668.232,85
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		4.483.016,63	4.232.859,28	4.227.369,87
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	448.301,66	423.285,93	422.736,99
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	80.247,33	74.847,58	69.802,92
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	9.500,00	9.500,00	9.500,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		377.554,33	357.938,35	362.434,07
TOTALE DEBITO CONTRATTO				

Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

12. STATO DI ATTUAZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO 2026 - 2028

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Questa missione comprende tutte le azioni relative all'amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in ottica di comunicazione istituzionale.

Si occupa inoltre dell'amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, dell'amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.

Fanno capo a questa missione le azioni che l'Amministrazione pone in essere per lo sviluppo e la gestione delle politiche per il personale.

Le scelte di fondo del programma in esame sono necessariamente volte al miglioramento del livello qualitativo dei servizi offerti agli utenti, alla riduzione dei tempi e dei costi legati allo svolgimento delle attività.

Collegati a questa missione, come già evidenziato nella sezione strategica, vi sono i seguenti obiettivi strategici:

1. *TRASPARENZA PER MEGLIO RISPONDERE ALLE ESIGENZE DI INFORMAZIONE DEI CITTADINI*
2. *PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE - TRASPARENZA ED INTEGRITA'*
3. *BILANCIO TRASPARENTE - Ampliamento della trasparenza del bilancio*
4. *COMUNICAZIONE CON I CITTADINI - individuazione all'interno del Consiglio comunale di uno o più responsabili dei canali social che si impegnino a rispondere alle domande in tempi brevi anche attraverso la creazione di una mailing list (newsletter), allestire lo streaming su Youtube per offrire la trasmissione in diretta dei Consigli comunali; ottimizzazione delle risorse digitali a disposizione del Comune (ad esempio tabelloni digitali).*

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	28.777,19	311.336,86	24.812,80	24.812,80
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	69.000,00	75.029,90	69.000,00	69.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	255.313,59	455.440,09	255.313,59	255.313,59
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	95.000,00	95.000,00	140.000,00	120.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	448.090,78	936.806,85	489.126,39	469.126,39
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.022.561,53	810.453,49	963.664,57	956.645,43
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.470.652,31	1.747.260,34	1.452.790,96	1.425.771,82

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.450.652,31	1.695.782,11	1.432.790,96	1.405.771,82
Spese in conto capitale	20.000,00	51.478,23	20.000,00	20.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.470.652,31	1.747.260,34	1.452.790,96	1.425.771,82

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

La missione comprende le azioni volte all'amministrazione e al funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla poliziale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.

Rientrano in questa missione i seguenti obiettivi strategici:

1. *VIDEOSORVEGLIANZA - Mantenimento in efficienza dei sistemi di videosorveglianza già implementati ed ampliamento presso i cimiteri ed eventuali ulteriori luoghi sensibili;*
2. *CONTROLLO DEL VICINATO - diffondere la cultura del controllo del vicinato*
3. *CITTADINANZA ATTIVA: approvazione del regolamento*

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.200,00	13.487,78	7.200,00	7.200,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	64.668,04	333.559,71	64.668,04	64.668,04
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		11.207,29		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	71.868,04	358.254,78	71.868,04	71.868,04
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	140.173,19		140.573,19	140.573,19
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	212.041,23	223.953,75	212.441,23	212.441,23

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	212.041,23	223.923,75	212.441,23	212.441,23
Spese in conto capitale		30,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	212.041,23	223.953,75	212.441,23	212.441,23

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

La missione comprende le spese relative al funzionamento e all'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio.

Rientrano nella missione i seguenti obiettivi strategici

1. CONTRIBUTI PER LE ATTIVITA' DIDATTICHE E FORMATIVE: progetti didattici e formativi da concordare con l'Istituzione scolastica;
2. PROGETTO GIRASKUOLA: creazione di un portale finalizzato all'incontro di domanda/offerta per i libri e materiale scolastico;
3. CENTRI ESTIVI PER LA SCUOLA MATERNA: prosecuzione attivazione dei centri estivi;
4. GRETTI ESTIVI: prosecuzione dell'attività di collaborazione con le Parrocchie per la realizzazione del Grest e con realtà del territorio per i bambini e ragazzi in età scolare;
5. SERVIZI SCOLASTICI EDUCATIVI A DOMANDA INDIVIDUALE: prosecuzione servizi di pre e post scuola, servizio integrativo pomeridiano SIP e trasporto scolastico;
6. ASSISTENZA SCOLASTICA AGLI STUDENTI DISABILI: prosecuzione del servizio;
7. RIQUALIFICAZIONE SCUOLE: rifacimento cortile scuola materna Mezzana Corti, riqualificazione energetica plesso scolastico di Mezzana Corti.
8. ARREDI SCOLASTICI: ammodernamento e sostituzione.
9. CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI: prosecuzione dell'iniziativa.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	98.557,00	106.592,66	98.557,00	98.557,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	101.300,00	131.717,30	101.300,00	101.300,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.000,00		5.000,00	5.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	204.857,00	238.309,96	204.857,00	204.857,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	395.308,32	1.598.426,85	407.243,31	410.231,69
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	600.165,32	1.836.736,81	612.100,31	615.088,69

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	595.165,32	771.540,92	607.100,31	610.088,69
Spese in conto capitale	5.000,00	1.065.195,89	5.000,00	5.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	600.165,32	1.836.736,81	612.100,31	615.088,69

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo.

Nella missione rientrano i seguenti obiettivi strategici:

1. *CULTURA - Programmazione di eventi comprendenti presentazioni di libri, conferenze storiche, concerti, spettacoli di cabaret, gite fuori porta, momenti di aggregazione.*
2. *SETTEMBRE CAVESE: evento considerato di forte aggregazione della cittadinanza che inizia con la Sagra della prima domenica nel Capoluogo e culmina nella quarta Domenica a Mezzana Corti che continuerà nei prossimi anni con rinnovate strategie.*
3. *BIBLIOTECA: prosecuzione gestione della biblioteca comunale, che continua ad essere punto di incontro di grandi e piccini: cicli di letture, presentazione di nuovi libri e nuovi scrittori, conferenze e dibattiti proseguiranno nel segno della cultura, linfa vitale ed elemento indispensabile per mantenere vivo il senso di comunità.*
4. *SPAZIO EX SAPONIFICIO: ultimazione lavori di riqualificazione al fine di ospitare eventi culturali, mostre diventando centro di aggregazione finalmente fruibile dalla Comunità tutta.*
5. *RIQUALIFICAZIONE LOCALI AD USO POLO SANITARIO: creazione di uno spazio a disposizione anche di altri medici specialisti che potranno organizzarsi in un vero e proprio polo sanitario nei locali di Piazza Vittorio Emanuele*

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	68.000,00	79.303,00	68.000,00	68.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	74.400,00	85.703,00	74.400,00	74.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	54.130,00	97.271,42	54.130,00	53.130,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	128.530,00	182.974,42	128.530,00	127.530,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	122.130,00	167.261,33	122.130,00	121.130,00
Spese in conto capitale	6.400,00	15.713,09	6.400,00	6.400,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	128.530,00	182.974,42	128.530,00	127.530,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione comprende le attività volte all'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento. Rientrano in questa missione i seguenti obiettivi strategici:

1. *PROMOZIONE SPORT: prosecuzione dei corsi di educazione motoria e gioco sport con personale qualificato per i bambini della scuola dell'infanzia;*
2. *PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVE: mantenimento manifestazioni, ormai appuntamenti fissi, de la "Corri Cava" per gli alunni della scuola secondaria di II grado organizzata in collaborazione con il Consiglio Comunale dei ragazzi e delle ragazze e la "Caminada Cavesa", gara podistica non competitiva per giovani atleti, famiglie e bambini.*
3. *COLLABORAZIONI CON LE SOCIETA' SPORTIVE DEL TERRITORIO: prosecuzione per la promozione dell'attività motoria.*
4. *CAMPO SPORTIVO MEZZANA CORTI: prosecuzione della realizzazione nella sede del campo sportivo di Mezzana Corti di un polo multisport in cui è prevista la realizzazione di attrezzature per 6 differenti tipologie di sport: calcio a sette, beach volley, tennis/padel, basket a tre, bocce e cuore del progetto, lo skatepark. Verranno realizzati anche nuovi spogliatoi, punto di ristoro e giochi per bambini.*
5. *REALIZZAZIONE DI UNA PIAZZA NELLA FRAZIONE DI MEZZANA CORTI: il progetto si propone di creare un punto di ritrovo non solo per i giovani della frazione ma per la cittadinanza tutta, in un polo sì sportivo, ma anche luogo di eventi socialità ed aggregazione. Una grande terrazza, proseguimento naturale della piazza antistante, permetterà ai cittadini di beneficiare anche di zone di relax grazie ad abbondanti alberature e spazi verdi, mentre un sistema di illuminazione renderà il tutto molto suggestivo e fruibile anche nelle ore serali.*

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	65.600,00	65.600,00	65.600,00	65.600,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	77.100,00	77.100,00	77.100,00	77.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	154.639,75	347.545,74	191.829,45	172.500,32
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	231.739,75	424.645,74	268.929,45	249.600,32

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	98.639,75	136.524,53	95.329,45	94.000,32
Spese in conto capitale	133.100,00	288.121,21	173.600,00	155.600,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	231.739,75	424.645,74	268.929,45	249.600,32

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico.

Rientrano in questa missione i seguenti obiettivi strategici:

1. *INVESTIMENTI "GREEN" PER LA SOSTENIBILITA' DEGLI EDIFICI COMUNALI: installazione di pannelli fotovoltaici finalizzati alla maggior efficienza energetica per favorire la transizione ecologica,*
2. *SOSTENIBILITA' AMBIENTALE: implementazione di nuove colonnine per la ricarica elettrica a basso impatto ambientale per auto e biciclette e prosecuzione della conversione ecologica (veicoli elettrici e/o ibridi) dei mezzi di trasporto dell'amministrazione, attraverso il rinnovo del parco automezzi;*
3. *EDUCAZIONE AMBIENTALE: introduzione di progetti di educazione ambientale rivolti alle giovani generazioni e finalizzati alla conoscenza della natura, dell'habitat e dei cambiamenti climatici;*
4. *RIPRISTINO DEL PROGETTO PEDIBUS E INTRODUZIONE DEL BICIBUS con fondi dedicati;*
5. *CREAZIONE DI UNA RETE DI PERCORSI DI FIT -WALKING: camminate veloci che colleghi le frazioni;*
6. *RECUPERO DELL'AREA EX TIRO A SEGNO percorrendo bandi e fondi PNRR con istituzione all'interno del "Giardino dei nuovi nati" (progetto di riforestazione comunale con la piantumazione di un nuovo albero per ogni nuovo nato);*
7. *SOSTEGNO DELLE ATTIVITA' DI FORMAZIONE RIVOLTE ALL'AMBIENTE, ALLA DIGITALIZZAZIONE ALLE NUOVE PROFESSIONI E ALLE ATTIVITA' MANUALI proposte dall'Istituto Comprensivo "A. Manzoni al fine di far conoscere il territorio e le tradizioni;*
8. *PROGRAMMAZIONE DI CORSI DI "CITTADINANZA DIGITALE" volti al miglioramento dell'utilizzo degli attuali strumenti digitali (SPID, CIE, PEC);*
9. *INTRODUZIONE DI TOTEM IDENTIFICATIVI DEI PRINCIPALI LUOGHI DI INTERESSE (piazza, centri sportivi) con QR code di spiegazione;*
10. *RICONVERSIONE DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA E DEGLI EDIFICI PUBBLICI IN OTTICA GREEN: attraverso interventi di riqualificazione del patrimonio comunale.*
11. *DECORO URBANO:*
 - *incremento del servizio di pulizia e decoro delle strade, compreso lo spazzamento e la raccolta delle foglie favorendo ed incentivando anche l'attività di volontariato ambientale;*
 - *Programmazione costante di interventi in tutto il territorio comunale tramite la manutenzione ordinaria delle strade, illuminazione, panchine, caditoie, potature e la promozione dei murali artistici;*

- *Censimento delle aree pubbliche e private non utilizzate, al fine di verificarne il potenziale utilizzo in progetti di riordino ambientale e di rigenerazione urbana;*
- 12. *ARREDO URBANO: manutenzione programmata dei parchi per l'infanzia, differenziati per età, con adeguamento dei giochi affinché siano resi tutti inclusivi e accessibili alle bambine e ai bambini con disabilità;*
- 13. *ADESIONE SPORTELLLO AMIANTO: prosecuzione del servizio di sportello amianto che offre informazioni per risolvere problematiche legate all'amianto in ambito ambientale, fiscale, economico, burocratico, salutistico, tecnico e formativo;*
- 14. *GESTIONE DEI RIFIUTI:*
 - *prosecuzione dell'ambizioso obiettivo di portare la raccolta differenziata dei rifiuti sopra il 90%;*
 - *introduzione di cestini multi-scomparto per la raccolta differenziata nelle aree pubbliche e aumento dell'attività di videosorveglianza contro l'abbandono dei rifiuti nel territorio (anche tramite l'uso di fototrappole);*
- 15. **IGIENE URBANA:**
 - approvazione del Regolamento comunale d'igiene urbana veterinaria per il benessere degli animali e ampliamento servizio raccolta deiezioni;
 - progettazione e bando per realizzazione del cimitero degli animali domestici (in sede da individuare);
- 16. **REALIZZAZIONE DI UN CENTRO DI RIUSO PER:**
 - Contribuire alla riduzione dei rifiuti destinati alla Piazzola Ecologica;
 - Ridistribuire oggetti in buono stato di conservazione;
 - Allargare il senso di Comunità e mettere in contatto chi ha a disposizione beni e chi ne ha bisogno.
 -

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	846.779,00	2.056.333,54	846.779,00	846.779,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	133.661,00	133.661,00	133.661,00	133.661,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	980.440,00	2.189.994,54	980.440,00	980.440,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	15.110,24		12.589,32	10.101,67
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	995.550,24	1.081.284,68	993.029,32	990.541,67

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	995.550,24	1.072.134,68	993.029,32	990.541,67
Spese in conto capitale		9.150,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	995.550,24	1.081.284,68	993.029,32	990.541,67

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

La missione comprende le attività volte all'amministrazione funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione diservizi relativi alla mobilità sul territorio.

Nella missione rientra il seguente obiettivo strategico:

1. *ILLUMINAZIONE PUBBLICA. Prosecuzione potenziamento illuminazione pubblica (implementazione di tutti i punti luce con tecnologia a led).*
2. *PISTE CICLABILI: potenziamento piste ciclabili già realizzate mediante accesso ad eventuali contributi regionali o ministeriali per il collegamento del centro alle frazioni, in modo integrato con gli itinerari ciclopedonali esistenti;*
3. *GRADUALE ALLONTANAMENTO DEI MEZZI PESANTI DALL'ATTRAVERSAMENTO DEL CENTRO, anche in accordo con la Provincia, per la tratta di competenza;*
4. *SICUREZZA STRADALE: istituzione di un'area "30 all'ora" nel centro urbano in accordo con la provincia, per la tratta di competenza, e lungo le strade che portano agli edifici scolastici per migliorare la sicurezza dei pedoni e per quartieri a misura d'uomo.*

Entrate previste per la realizzazione della missione:

10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	28.000,00	29.146,00	28.000,00	28.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	28.000,00	29.146,00	28.000,00	28.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	311.257,16	336.084,82	309.878,47	303.507,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	339.257,16	365.230,82	337.878,47	331.507,60

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	311.257,16	332.244,47	309.878,47	303.507,60
Spese in conto capitale	28.000,00	32.986,35	28.000,00	28.000,00
Incremento di attività finanziarie				

Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	339.257,16	365.230,82	337.878,47	331.507,60

Missione: 11 Soccorso civile

La missione è volta all'amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali.

Nella missione rientra il seguente obiettivo strategico:

- POTENZIAMENTO DEL SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE: ci si propone di sensibilizzare, a partire dalle scuole, tutta la cittadinanza all'importanza del volontariato e di sostenere anche economicamente il Gruppo comunale di Protezione Civile attraverso reperimento fondi da bandi regionali e ministeriale per acquisto di mezzi ed attrezzature.*

Entrate previste per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		2.790,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		2.790,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	12.450,00	12.651,30	12.500,00	12.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	12.450,00	15.441,30	12.500,00	12.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	12.450,00	15.441,30	12.500,00	12.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	12.450,00	15.441,30	12.500,00	12.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione comprende le azioni volte all'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.

Rientrano in questa missione i seguenti obiettivi strategici:

1. *SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE IN DIFFICOLTA': aiuti economici e/o alimentari.*
2. *SOCIALIZZAZIONE E POTENZIAMENTO delle abilità cognitive mediante cicli d'incontro a cadenza annuale con uno specialista psicologo.*
3. *SPORTELLO INFERMIERISTICO DOMICILIARE: prosecuzione del servizio che offre interventi infermieristici semplici e assistenza di tipo preventivo e curativo a domicilio con accesso gratuito per tutti i cittadini residenti.*
4. *SPORTELLO STRANIERI: prosecuzione del servizio orientativo ed informativo rivolto ai cittadini stranieri per la richiesta rilascio, rinnovo, duplicato, conversione e aggiornamento e duplicato permesso di soggiorno, ricongiungimenti familiari, monitoraggio pratica cittadinanza italiana, visti turistici, visti di lunga durata, corsi di alfabetizzazione, istruzione, permessi per cure mediche e per assistenza minori.*
5. *COLLABORAZIONI CON ASSOCIAZIONE AUSER: prosecuzione della collaborazione con l'Associazione AUSER per la terza età che prevede servizi di trasporto alle visite mediche, ginnastica dolce, giornate informative dedicate alla salute ed altre eventuali necessità che si manifestassero.*
6. *SOGGIORNO CLIMATICO AL MARE PER GLI ANZIANI: prosecuzione del servizio che si intende realizzare non solo nel periodo invernale ma anche nel periodo estivo.*
7. *ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI DISABILI: prosecuzione del servizio.*
8. *SERVIZIO DI PASTI A DOMICILIO PER GLI ANZIANI.*
9. *CONVENZIONAMENTO CON LE FARMACIE DEL TERRITORIO PER LA CONSEGNA DEI FARMACI A DOMICILIO.*
10. *SERVIZIO NIDI GRATIS: prosecuzione nell'adesione al servizio Nidi gratis per la frequenza dell'asilo nido comunale.*
11. *SICUREZZA VIRTUALE: realizzazione di interventi finalizzati alla lotta contro il Cyber-bullismo, il gioco d'azzardo patologico GAP.*

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	168.297,46	168.297,46	168.297,46	168.297,46
Titolo 3 - Entrate extratributarie	120.602,00	132.061,70	120.602,00	120.602,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	288.899,46	300.359,16	288.899,46	288.899,46
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	171.300,14	330.915,81	174.623,79	84.212,53
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	460.199,60	631.274,97	463.523,25	373.111,99

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	460.199,60	617.987,47	463.523,25	373.111,99
Spese in conto capitale		13.287,50		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	460.199,60	631.274,97	463.523,25	373.111,99

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Il programma comprende le azioni volte all'Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

Rientrano in questa missione i seguenti obiettivi strategici:

1. *SPORTELLO LAVORO: prosecuzione del servizio per favorire l'incontro tra domanda e offerta lavoro, al fine di agevolare l'occupazione.*
2. *SPORTELLO INFO BADANTI: prosecuzione del servizio offerto alle famiglie che hanno necessità di assumere una colf o una badante e alle persone che vogliono svolgere la professione di colf e badante.*
3. *PROMOZIONE BANDI PER IL SERVIZIO CIVILE NAZIONALE che permetterà ai ragazzi di svolgere un'attività remunerata lavorando per l'Amministrazione.*
4. *SOSTEGNO DELLE IMPRESE ARTIGIANALI E COMMERCIALI mediante specifici progetti di valorizzazione in stretta collaborazione con le Associazioni di categoria.*

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.700,00	4.700,00	3.700,00	3.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.700,00	4.700,00	3.700,00	3.700,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	3.700,00	4.700,00	3.700,00	3.700,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.700,00	4.700,00	3.700,00	3.700,00

Missione: 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione comprende le erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a finiperequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n. 42/2009.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	16.740,00	16.740,00	16.740,00	16.740,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	16.740,00	16.740,00	16.740,00	16.740,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	16.740,00	16.740,00	16.740,00	16.740,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	16.740,00	16.740,00	16.740,00	16.740,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Nella missione trovano allocazione gli accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che siperfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	276.959,98	12.597,26	273.993,98	306.842,29
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	276.959,98	12.597,26	273.993,98	306.842,29

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	276.959,98	12.597,26	273.993,98	306.842,29
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	276.959,98	12.597,26	273.993,98	306.842,29

Missione: 50 Debito pubblico

Nella missione trovano allocazione il pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	126.160,27	126.160,27	124.687,78	121.198,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	126.160,27	126.160,27	124.687,78	121.198,14

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	126.160,27	126.160,27	124.687,78	121.198,14
TOTALE USCITE	126.160,27	126.160,27	124.687,78	121.198,14

13. FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	3.196.269,98	3.336.251,13	3.331.472,92	3.223.774,22	3.216.581,95	3.216.581,95	- 3,232
Contributi e trasferimenti correnti	598.695,75	474.579,78	719.491,42	754.797,72	750.979,17	656.208,17	4,907
Extratributarie	572.982,12	672.185,72	749.846,31	690.083,63	690.083,63	690.083,63	- 7,969
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.367.947,85	4.483.016,63	4.800.810,65	4.668.655,57	4.657.644,75	4.562.873,75	- 2,752
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	79.197,47	67.476,94	62.157,65	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.447.145,32	4.550.493,57	4.862.968,30	4.668.655,57	4.657.644,75	4.562.873,75	- 3,995
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	187.278,99	1.615.195,53	511.919,20	200.000,00	245.000,00	225.000,00	- 60,931
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	157.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	52.246,00	419.457,70	1.499.040,65	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	397.444,99	2.034.653,23	2.010.959,85	200.000,00	245.000,00	225.000,00	- 90,054
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.844.590,31	6.585.146,80	7.233.928,15	5.228.655,57	5.262.644,75	5.147.873,75	- 27,720

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)	2026 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	3.020.310,23	3.399.686,95	4.920.600,05	4.820.041,31	- 2,043
Contributi e trasferimenti correnti	513.282,89	525.726,32	887.930,76	825.977,77	- 6,977
Extratributarie	526.631,26	722.360,51	1.251.824,82	1.252.429,94	0,048
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.060.224,38	4.647.773,78	7.060.355,63	6.898.449,02	- 2,293
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.060.224,38	4.647.773,78	7.060.355,63	6.898.449,02	- 2,293
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	372.666,81	472.577,98	1.985.165,64	1.057.981,48	- 46,705
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	157.920,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	530.586,81	472.577,98	1.985.165,64	1.057.981,48	- 46,705
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.590.811,19	5.120.351,76	9.405.521,27	8.316.430,50	- 11,579

14. ENTRATE FINANZIATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	187.278,99	1.615.195,53	511.919,20	200.000,00	245.000,00	225.000,00	- 60,931
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	157.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	345.198,99	1.615.195,53	511.919,20	200.000,00	245.000,00	225.000,00	- 60,931

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	372.666,81	472.577,98	1.985.165,64	1.057.981,48	- 46,705
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	157.920,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	530.586,81	472.577,98	1.985.165,64	1.057.981,48	- 46,705

15. ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

L'Ente non ha utilizzato anticipazione di tesoreria nel corso del presente anno. È previsto uno stanziamento prudenziale rispettoso dei limiti dell'art. 222 D.lgs. 267/2000 in caso di attivazione dell'anticipazione di tesoreria per far fronte a temporanee esigenze di liquidità. Nell'ultimo triennio l'Ente non ha fatto ricorso all'istituto dell'anticipazione di tesoreria.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00	0,000

16. EQUILIBRI DI BILANCIO

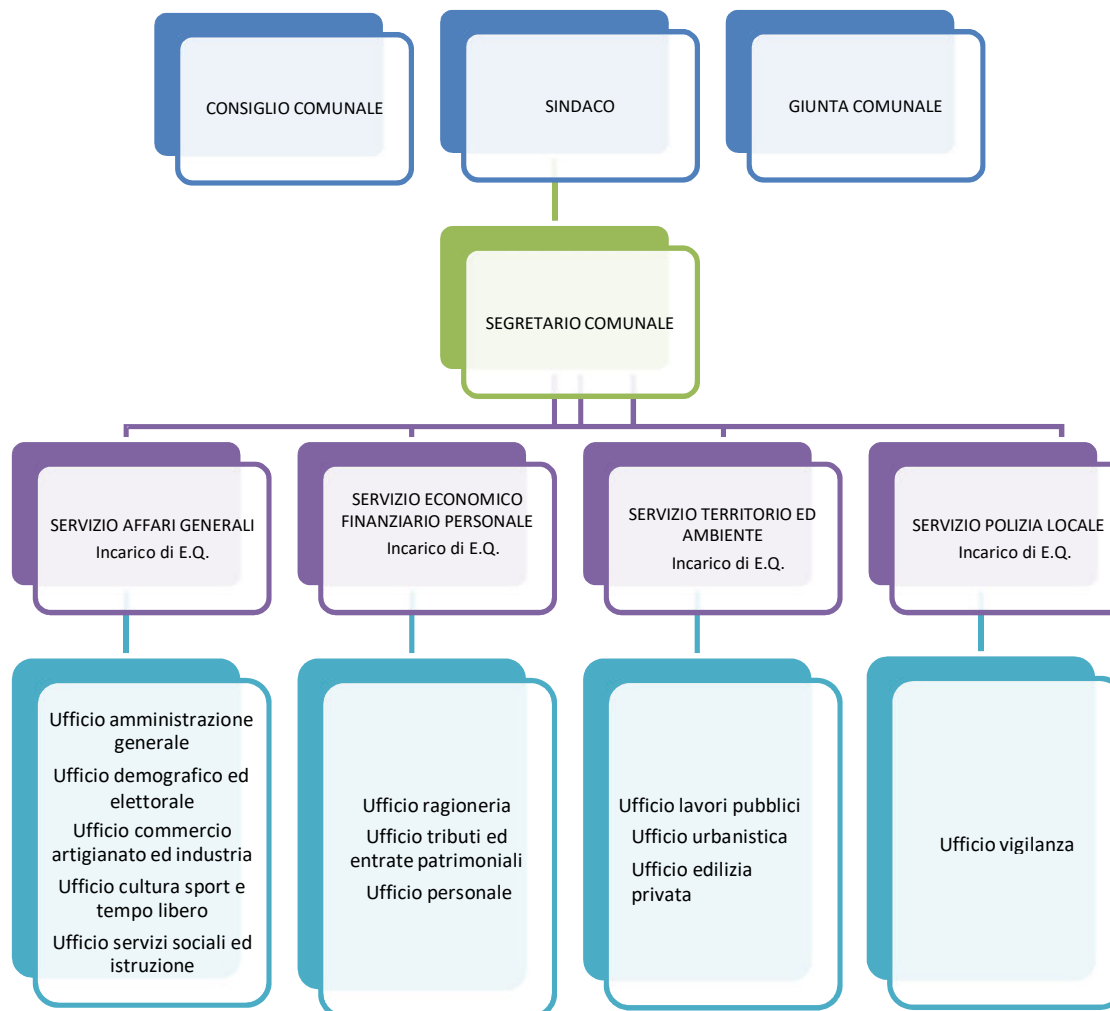
BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO 2026 - 2027 - 2028

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	7.290,29 0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	4.668.655,57 0,00	4.657.644,75 0,00	4.562.873,75 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	7.500,00 7.500,00	12.000,00 12.000,00	10.000,00 10.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	4.557.285,59 0,00 174.017,24	4.544.956,97 0,00 171.051,98	4.451.675,61 0,00 171.051,98
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	126.160,27 0,00 0,00	124.687,78 0,00 0,00	121.198,14 0,00 0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente ⁽³⁾		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	200.000,00	245.000,00	225.000,00
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	(-)	7.500,00	12.000,00	10.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	192.500,00	233.000,00	215.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale		0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	7.290,29		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-7.290,29	0,00	0,00

18. DISPONIBILITA' E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE CON RIFERIMENTO ALLA STRUTTURA ORGANIZZATIVE DELL'ENTE

LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA:



Dipendenti in servizio:

Qualifica funzionale	Tempo pieno	Part-time	Totale
Segretario Comunale	1	0	1
Area dei funzionari e dell'elevata qualificazione	3	0	3
Area degli istruttori	10	0	10
Area degli operatori esperti	6	4	10
Area degli operatori	0	0	0
Totale	20	4	24

Si precisa che sono state assunte n. 2 nuove unità di personale a tempo parziale ed indeterminato appartenenti all'Area degli Operatori Esperti nel 2025. Inoltre sono in corso due procedure di assunzione mediante progressioni verticali di cui una in deroga nell'ambito del Servizio di Polizia Locale e l'altra ordinaria nell'ambito del Servizio Affari Generali, Cultura Scuole e Servizi sociali e la procedura concorsuale per soli esami per l'assunzione di un Istruttore amministrativo-contabile.

COERENZA E COMPATIBILITA' CON LE DISPOSIZIONI DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, e le regioni a statuto ordinario, a partire dal 2021 (in attuazione dell'Accordo sottoscritto in sede di Conferenza Stato - Regioni il 15 ottobre 2018), utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili).

A decorrere dall'anno 2019 i richiamati enti territoriali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione, previsto dall'allegato 10 del citato decreto legislativo n. 118 del 2011.

A decorrere dall'anno 2019:

- sono superate le norme sul pareggio di bilancio di cui ai commi 465 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016
- cessano gli obblighi di monitoraggio e di certificazione di cui ai commi 469 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016
- cessano di avere efficacia le norme in materia di intese regionali e patti di solidarietà e dei loro effetti, anche pregressi, nonché dell'applicazione dei commi da 787 a 790 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, sulla chiusura delle contabilità speciali.

19. INDIRIZZI STRATEGICI

Di seguito si riporta il Documento contenente gli indirizzi di mandato del Sindaco Silvia Montagna approvato dal Consiglio Comunale n. 28 del 25.07.2024.

A distanza di 10 anni da quel lontano maggio 2014 che ha portato una ventata di novità nel panorama amministrativo Cavese, possiamo dire che se, da un lato, non abbiamo certo risolto tutte le criticità e questioni presenti nel nostro Comune, sicuramente però abbiamo lavorato per l'esclusivo bene del paese, in totale trasparenza ed onestà, investendo ogni nostra competenza ed energia.

E siccome non ci piace lasciare le cose a metà né accontentarci di quello che è stato fatto in questi anni, **il prossimo 8-9 giugno "LISTA P.I.N.I. (Passione Idee Novità Impegno)" si presenta all'appuntamento elettorale per proseguire nell'attività amministrativa, guardando al futuro con nuove idee al passo con i tempi e grandi aspettative che saranno destinate a concretizzarsi.** Le attuali incertezze negli equilibri europei, determinati dal conflitto in Ucraina, l'emergenza sanitaria amplificata dal Covid-19, i problemi ambientali ed economici impongono una programmazione futura che miri a far migliorare la qualità di vita dei cittadini, favorisca la ripresa economica sostenibile e garantisca la tenuta sociale della comunità.

In quest'ottica continueremo ad investire sul sociale, sul welfare e sulla scuola, con l'obiettivo di rendere Cava Manara un paese non solo più bello, ma anche più pulito e sicuro, sviluppando un'adeguata offerta per ogni fascia d'età, ma soprattutto per i giovani. Guarderemo alle nuove generazioni per lasciare loro un paese più verde e sostenibile dal punto di vista ambientale improntando la nostra attività alla difesa ed al recupero del territorio, al potenziamento della mobilità sostenibile, allo sviluppo dell'attività sportiva.

Il nostro obiettivo è quello di continuare ad amministrare con grande spirito di servizio e praticità, lavorando come sinora fatto per il bene del paese, misurandoci con i problemi quotidiani ed improntando ogni fase dell'azione amministrativa e politica alla legalità, onestà e trasparenza, in assenza delle quali ogni democrazia è in forte pericolo.

Vivere il paese, stimolandone la crescita, continuando il percorso di cambiamento già avviato, è il sogno che vogliamo realizzare con il contributo di tutti i cittadini in modo da individuare le attività ed i servizi da garantire e/o migliorare, in linea con quelle che sono le esigenze provenienti dalla comunità.

SALUTE E SPORT

Negli scorsi anni **abbiamo convintamente promosso sul nostro territorio la salute**, bene primario e diritto costituzionale; proseguiremo questo percorso, attraverso una serie di interventi indirizzati a **giovani, famiglie ed**

anziani, consolidando le **serate d'incontro con medici specialisti** con fine informativo- preventivo circa alcune patologie ricorrenti (es. obesità, sovrappeso, diabete, ipertensione, ecc.), **lo Sportello psicologico** presso la scuola secondaria di I grado, con finalità di supporto e consulenza ai ragazzi in merito alle comuni problematiche dell'età adolescenziale e/o pre-diagnosi e gestione di malattie neuropsichiatriche.

Sono ormai una prassi consolidata, che quindi sarà mantenuta e potenziata:

- **i corsi di educazione motoria e gioco-sport** con personale qualificato per i bambini della scuola dell'infanzia;
- **il corso di nuoto per gli alunni delle classi II della scuola primaria;**
- **la collaborazione con le società sportive del territorio** per la promozione dell'attività motoria

Appuntamenti ormai fissi della primavera rimarranno la **“Corri Cava”** per gli alunni della scuola secondaria di II grado organizzata in collaborazione con il Consiglio Comunale dei ragazzi e delle ragazze e la **“Caminada Cavesa”** gara podistica non competitiva per giovani atleti, famiglie e bambini.

Riqualificazione locali ad uso polo sanitario

ASST (Azienda Socio Sanitaria Territoriale), dopo aver gestito in comodato d'uso gratuito per anni i locali di Piazza Vittorio Emanuele, ha unilateralmente deciso di lasciarli, accentrando tutti i servizi presso la sede di Pavia; tali locali sono ora parzialmente occupati dagli ambulatori di due medici di medicina generale.

Un lavoro di totale riqualificazione consentirà di creare uno spazio a disposizione anche di altri medici specialisti che potranno organizzarsi in un vero e proprio **“polo sanitario”**.

Al secondo piano, è stabilmente presente la sede dell'associazione Diamante Verde Soccorso, che si occupa di trasporti di primo soccorso e trasporti sanitari semplici; proseguirà la proficua collaborazione con l'associazione anche tramite **l'organizzazione di corsi di primo soccorso, disostruzione pediatrica ed utilizzo del DAE** (Defibrillatore Automatico Esterno).

Polo Sportivo Mezzana Corti:

Mezzana Corti è sprovvista di una vera e propria piazza; l'ampia area su cui sorgeva lo storico campo sportivo è stata completamente riprogettata in ottica polifunzionale anche per sopperire a questa mancanza.

Il progetto si propone di creare un **punto di ritrovo non solo per i giovani della frazione ma per la cittadinanza tutta, in un polo sportivo, ma anche luogo di eventi, socialità ed aggregazione.**

La superficie di circa 10.000 mq rappresenterà un complesso unico per il Comune, per estensione, tipologia e qualità dei servizi.

Il progetto prevede la realizzazione di attrezzature per **6 differenti tipologie di sport**: calcio a sette, beach volley, tennis/padel, basket a tre, bocce e, cuore del progetto lo skatepark; verranno realizzati anche nuovi spogliatoi, punto diristoro e area giochi per bambini.

Una grande terrazza, proseguimento naturale della piazza antistante permetterà ai cittadini di beneficiare anche di **zone di relax grazie ad abbondanti alberature e spazi verdi, mentre un sistema di illuminazione renderà il tutto molto suggestivo e fruibile anche nelle ore serali.**

SICUREZZA E PROTEZIONE CIVILE

In questi dieci anni di amministrazione abbiamo dotato il territorio comunale e le frazioni di numerose **telecamere**, il cui circuito va comunque ancora ampliato, perché diventi più capillare e consenta un'efficace videosorveglianza.

Ci impegniamo anche ad **un incremento del numero di agenti di polizia locale tramite concorsi, ed all'estensione del loro orario di servizio, al mantenimento dei servizi di videosorveglianza a distanza degli edifici scolastici, parchi, impianti sportivi, cimiteri e piazze.**

L'emergenza COVID del 2020 ci ha permesso di apprezzare ancora una volta l'operato dei volontari di **Protezione Civile**.

Ma il nostro territorio non è certo indenne anche da ulteriori potenziali pericoli, rischi climatici ed ambientali.

Per questi motivi, è necessario promuovere convintamente una vera e propria "cultura alla protezione civile", informando i cittadini su cosa fare, dove recarsi in caso di emergenze, chi contattare.

A partire dalle scuole, quindi, ci proponiamo di sensibilizzare tutti all'importanza del volontariato in questo settore ed a proseguire - come in questi anni - nel sostegno, anche economico, al Gruppo comunale reperendo bandi e fondi per potenziare attrezzature e mezzi.

TERRITORIO, VERDE E CURA DEL BENE COMUNE

Grazie al nostro impegno profuso in questi 10 anni abbiamo scongiurato l'insediamento della discarica di cemento/amianto nell'ex Cava Villa e risolto definitivamente l'annoso problema della qualità dell'acqua.

Il nostro impegno proseguirà con:

- **investimenti "green" per la sostenibilità degli edifici comunali** (scuole, impianti sportivi, edifici pubblici in genere), a partire dall'installazione di pannelli fotovoltaici, e per la transizione ecologica finalizzati alla maggior efficienza energetica;
- l'implementazione di **nuove colonnine per la ricarica elettrica** a basso impatto ambientale per auto e biciclette;
- il graduale allontanamento dei mezzi pesanti dall'attraversamento del centro, anche in accordo con la Provincia, per la tratta di competenza;
- l'istituzione di una **"Area 30 all'ora"** nel centro urbano, in accordo con la Provincia, per la tratta di competenza, e lungo le strade che portano agli edifici scolastici per migliorare la sicurezza dei pedoni e per quartieri a

misura d'uomo;

- la continuazione dei **percorsi ciclabili** già cominciati per il collegamento del centro alle frazioni, in modo integrato con gli itinerari ciclopedonali esistenti;
 - la prosecuzione della **conversione ecologica** (veicoli elettrici e/o ibridi) dei mezzi di trasporto dell'amministrazione, attraverso il rinnovo del parco automezzi;
 - il recupero dell'area Ex Tiro a Segno, percorrendo bandi e fondi Pnrr con istituzione all'interno del "**Giardino dei nuovi nati**" (progetto di ri-forestazione comunale con la **piantumazione di un nuovo albero per ogni nuovo nato**);
 - l'incremento del servizio di **pulizia e decoro delle strade**, compreso lo spazzamento e la raccolta delle foglie favorendo ed incentivando anche l'attività di volontariato ambientale;
 - la **programmazione costante di interventi di omogeneità del decoro urbano** in tutto il territorio comunale, tramite la manutenzione ordinaria di strade, illuminazione, panchine, caditoie, potature e la promozione di murali artistici;
 - il censimento delle aree pubbliche e private non utilizzate, al fine di verificarne il potenziale utilizzo in **progetti di riordino ambientale e di rigenerazione urbana**;
 - la **prosecuzione dell'ambizioso obiettivo di portare la raccolta differenziata dei rifiuti sopra il 90%**, grazie al maggior riciclo, alla riduzione dell'indifferenziata e alla minor produzione di rifiuto secco;
 - l'introduzione di **cestini multi-scomparto per la raccolta differenziata nelle aree pubbliche e l'aumento dell'attività di videosorveglianza** contro l'abbandono di rifiuti nel territorio (anche tramite l'uso di foto-trappole);
 - l'introduzione di progetti di **educazione ambientale rivolti alle giovani generazioni** e finalizzati alla conoscenza della natura, dell'habitat e dei cambiamenti climatici;
 - la **riconversione dell'illuminazione pubblica e degli edifici pubblici in ottica green** consentirà di reimpiegare gli attesi risparmi nell'estensione della rete esistente e nella costante riqualificazione del patrimonio comunale;
 - il **sostegno alle attività di formazione proposte dall'Istituto Comprensivo "A. Manzoni"** per attività rivolte all'ambiente, alla digitalizzazione, alle nuove professioni e alle attività manuali, di conoscenza del territorio e delle tradizioni;
 - il **ripristino del progetto Pedibus e introduzione del Bicibus**, con fondi dedicati. L'incremento dei servizi svolti online dalla pubblica amministrazione.
 - la programmazione di corsi di "**cittadinanza digitale**" volti ad un miglioramento dell'utilizzo degli attuali strumenti digitali (esempio SPID; CIE, PEC etc.);
 - l'introduzione di **totem identificativi dei principali luoghi d'interesse** (piazza, centri sportivi), con QRcode di spiegazione;
 - la **manutenzione programmata dei parchi per l'infanzia**, differenziati per età, con adeguamento dei giochi affinché siano resi tutti inclusivi accessibili alle bambine e ai bambini con disabilità;
 - la **creazione di una rete di percorsi di fit-walking** (camminata veloce)
- che colleghe le frazioni;
- l'approvazione del **regolamento Comunale d'igiene urbana veterinaria** per il benessere degli animali e

- ampliamento servizio raccolta deiezioni;
- la progettazione e bando per **realizzare il cimitero degli animali domestici** (in sede da individuare);
- la realizzazione di un Centro del Riuso per:
 - contribuire alla riduzione dei Rifiuti destinati alla Piazzola Ecologica.
 - ridistribuire oggetti in buono stato di conservazione.
 - allargare il senso di Comunità e mettere in contatto chi ha adisposizione beni e chi ne ha bisogno.
 - educare i cittadini a ridurre gli sprechi, evitando “l’usa e getta”.
 - creare nuove opportunità di adesione al Volontariato.

SERVIZI SOCIALI: I CITTADINI DIVERSAMENTE ABILI, LE FAMIGLIE, I GIOVANI, GLI ANZIANI

Il supporto alla famiglia e la valorizzazione della fascia di età più avanzata meritano una particolare attenzione; a tal fine, si intende confermare la collaborazione con l’Associazione AUSER per tutto quanto riguarda la **terza età** (servizio trasporto alle visite mediche, ginnastica dolce, giornate informative dedicate alla salute o ad altre tematiche specifiche che si dovessero presentare, etc.).

Si confermano, inoltre, **il servizio di assistenza domiciliare per anziani e disabili e il servizio di soggiorno climatico al mare** che si intende realizzare, non solo nel periodo invernale, ma anche nel periodo estivo. Infine, sempre con particolare attenzione agli anziani, si intende realizzare un servizio di pasti a domicilio e un convenzionamento con le farmacie del territorio per la consegna alla propria abitazione dei farmaci.

Per quanto riguarda, invece, il **sostegno alle famiglie**, si proseguiranno o realizzeranno *ex novo* i seguenti interventi:

- **Sostegno alle famiglie** in particolare difficoltà con aiuti economici e/o alimentari
- **Supporto alle famiglie per l’adesione ad eventuali bandi regionali/statali** (ad es. bando affitto, dote scuola, bando ALER alloggi popolari, misure di sostegno alla disabilità, etc.);
- **Adesione al servizio NIDI gratis** per la frequenza dell’Asilo Nido Comunale;
- **Prosecuzione dei Servizi scolastici educativi** a domanda individuale (pre e post scuola, servizio integrativo pomeridiano SIP, trasporto scolastico);
- **Assistenza scolastica agli studenti disabili;**
- **Centri estivi per la scuola materna;**
- Collaborazione con le Parrocchie per la realizzazione del **GREST** e conrealtà del territorio per i bambini e ragazzi in età scolare;
- **Realizzazione del portale “Giraskuola”** finalizzato all’incontro di domanda/offerta per i libri e materiale

scolastico;

- **Realizzazione di interventi finalizzati alla lotta al Cyber-bullismo, il gioco d'azzardo patologico GAP, la sicurezza virtuale e dei social network.**

Infine, saranno confermati TUTTI gli sportelli gratuiti già a disposizione dei Cittadini per avere un supporto su varie problematiche di tipo amministrativo, legale, lavorativo etc.:

- **SPORTELLO LAVORO** (servizio di informazione ed orientamento sui temi del lavoro e della formazione, la cui priorità è quella di favorire l'incontro tra domanda e offerta di lavoro, agevolando così l'occupazione);
- **SPORTELLO INFO BADANTI** (servizio offerto alle famiglie che hanno la necessità di assumere un/una colf o un/una badante e alle persone che vogliono svolgere il lavoro di colf o di badante);
- **SPORTELLO FAMIGLIA** (servizio offerto nell'ambito del progetto "Centri per la famiglia, per una famiglia al centro", per supporto alla compilazione di documenti, per le procedure SPID, per informazioni sulle misure attive sul territorio, per le comunicazioni su contributi economici, per i servizi educativi e sociali e molto altro ancora);
- **SPORTELLO STRANIERI** (servizio orientativo ed informativo rivolto ai cittadini stranieri per la richiesta rilascio, rinnovo, duplicato, conversione e aggiornamento permesso di soggiorno, aggiornamento e duplicato permesso di soggiorno lungo periodo CE (carta di soggiorno), ricongiungimento e coesione familiare, monitoraggio e stato della pratica di cittadinanza italiana, test conoscenza italiano per rilascio carta di soggiorno, legalizzazioni documenti prefettura, visti di breve durata (visti turistici), visti di lunga durata: flussi lavoro subordinato, lavoro stagionale, orientamento corsi di alfabetizzazione e lingua, formazione professionale, informazione e consulenza pratiche di riconoscimento titoli di studi esteri: diplomi e laurea, consulenza richiesta asilo politico, permesso per motivi umanitari, etc., richiesta rilascio, rinnovo permesso per cure mediche, richiesta e assistenza per il rilascio, rinnovo permesso per assistenza minori: tribunale dei minori art. 31, consulenza e orientamento ai servizi territoriali per cittadini italiani e stranieri);
- **SPORTELLO LEGALE** (servizio di consulenza legale al quale rivolgersi per esporre ogni questione o problematica di natura legale ed ottenere semplici consigli o veri e propri pareri per la soluzione di eventuali controversie su diverse materie in Diritto di Famiglia, Diritto del Lavoro, Diritto Civile e Diritto Penale);
- **SPORTELLO DI CONTRASTO AL GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO** (il servizio offre uno spazio di ascolto e orientamento rivolto ai giocatori patologici e ai loro familiari al fine di favorire un primo contatto con i professionisti del Servizio Dipendenze ed intervenire così sulla patologia in modo efficace);
- **SPORTELLO AMIANTO** (servizio che offre informazioni per risolvere ogni problematica legata all'amianto, sia in ambito ambientale, fiscale, economico, burocratico, salutistico, tecnico e formativo);
- **SPORTELLO INFERMIERISTICO** (servizio che offre un'attività infermieristica a domicilio alla quale possono accedere gratuitamente tutti i residenti nel Comune di Cava Manara, per interventi infermieristici semplici e per bisogni assistenziali di tipo preventivo e curativo).

UFFICI COMUNALI, BILANCIO E RISPARMI

Ascolto costante, confronto e coinvolgimento sono stati e continueranno ad essere le linee guida dell'Amministrazione; gli uffici del Sindaco e degli Assessori sono e saranno senza orari di ricevimento per favorire il dialogo attivo con quanti decideranno di contribuire per la crescita ed il miglioramento della nostra Comunità.

Gli Uffici comunali sono e saranno al servizio del cittadino con l'obiettivo di accoglierlo e di collaborare alla soluzione dei problemi, indirizzandolo all'accesso ai servizi con facilità e tempismo.

Tra gli obiettivi strategici non può mancare:

- il miglioramento delle prestazioni pubbliche perseguendo una continua innovazione tecnologica ed introducendo specifici target di miglioramento della qualità delle relazioni tra l'Ente e il cittadino;
- la misurazione della Qualità dei servizi offerti dalla pubblica amministrazione;
- il miglioramento della trasparenza e dell'efficienza della spesa pubblica attraverso strumenti che consentano ai cittadini di continuare ad essere partecipi delle scelte dell'Amministrazione (attraverso lo strumento del bilancio partecipativo, la facile consultazione del sito istituzionale, la tracciabilità dei processi);
- lo sviluppo dei servizi on-line (e-Government) attraverso la rimozione degli ostacoli all'accesso digitale.

I dieci anni trascorsi insieme ci hanno visto collaborare con gli Uffici alla costruzione di un **bilancio rigoroso ed improntato al rispetto della normativa, trasparenza, equità**.

Ci proponiamo di continuare in questo solco, cercando di contemperare l'esigenza di raggiungere gli obiettivi con la necessità di limitare quanto più possibile la spesa ed il carico fiscale sui cittadini.

LAVORO, COMMERCIO, CULTURA

L'attuale contesto socio-economico impone all'Amministrazione di farsi carico, da una parte, di operazioni capaci di **recuperare posti sul mercato del lavoro** per quanti sono difficilmente ricollocabili e, dall'altra, di **favorire l'insediamento di realtà capaci di crearne nuovi**.

Ci proponiamo di **favorire e attrarre investimenti produttivi**, promuovendo al massimo, nell'ambito territoriale locale, la nascita di start-up che ad oggi godono di particolari regimi di favore per investimenti mirati.

Promuoveremo **bandi per il Servizio Civile Nazionale** che permetterà ai ragazzi di svolgere una attività remunerata lavorando per l'Amministrazione.

Sosterremo con specifici progetti di valorizzazione le imprese artigianali e commerciali del territorio, in stretta collaborazione con le Associazioni di categoria.

Abbiamo reso il nostro paese vivace e attivamente partecipe degli eventi culturali organizzati in questi anni.

Il **Teatro** ha ripreso nuova vita con una **prestigiosa programmazione**, che continuerà nei prossimi anni, visto il successo riscosso non solo tra i cittadini, ma anche tra gli spettatori provenienti dai Comuni limitrofi.

Il **“Settembre Cavese”** che inizia con la Sagra della prima domenica nel Capoluogo e culmina nella quarta domenica a Mezzana Corti è ormai appuntamento irrinunciabile, che continuerà nei prossimi anni con rinnovate energie.

La **Biblioteca** è stata e continua ad essere **punto d’incontro di grandi e piccini**: cicli di letture, presentazione di nuovi libri e nuovi scrittori, conferenze e dibattiti proseguiranno nel segno della cultura, linfa vitale ed elemento indispensabile per mantenere vivo il senso di comunità.

Spazio Ex Saponificio, da noi bonificato dalla copertura in amianto dopo decenni di incuria, sarà ultimato e idoneo ad ospitare eventi culturali, mostre diventando centro di aggregazione finalmente fruibile dalla Comunità tutta.

DAGLI INDIRIZZI STRATEGICI AGLI OBIETTIVI OPERATIVI DELL'ENTE

I prospetti che seguono illustrano il collegamento fra gli **indirizzi strategici**, gli **obiettivi operativi** e le corrispondenti **missioni di bilancio** a cui tali obiettivi si ricollegano.

INDIRIZZO STRATEGICO	OBIETTIVI OPERATIVI	MISSIONE
<u> SERVIZI comunali Bilancio e risparmi</u>	<ol style="list-style-type: none"> 1. TRASPARENZA - Ampliamento della trasparenza per meglio rispondere alle esigenze di informazione dei cittadini. 2. PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE - TRASPARENZA ED INTEGRITA'. 3. BILANCIO TRASPARENTE - Ampliamento della trasparenza del bilancio. Utilizzo dello strumento del bilancio partecipativo che consentirà ai cittadini di continuare ad essere partecipi delle scelte dell'Amministrazione e per assicurare il principio di efficienza della spesa pubblica. 4. COMUNICAZIONE CON I CITTADINI - individuazione all'interno del Consiglio comunale di uno o più responsabili dei canali social che si impegnino a rispondere alle domande in tempi brevi anche attraverso la creazione di una mailing list (newsletter), allestire lo streaming su YouTube per offrire la trasmissione in diretta dei Consigli comunali; ottimizzazione delle risorse digitali a disposizione del Comune (ad esempio tabelloni digitali). Favorire dialogo attivo con i cittadini mediante libero accesso agli uffici del Sindaco e degli Assessori senza previsione di orari di ricevimento. 5. MIGLIORAMENTO DELLE PRESTAZIONI PUBBLICHE mediante lo sviluppo ed il potenziamento di servizi online e facilitazione dell'accesso ai servizi comunali 	MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALE DI GESTIONE
<u>Sicurezza</u>	<ol style="list-style-type: none"> 1. VIDEOSORVEGLIANZA - Mantenere in efficienza i sistemi già implementati mediante manutenzioni e controlli ed ampliamento della videosorveglianza sul territorio. 2. CONTROLLO DEL VICINATO - Diffondere la cultura del controllo del vicinato. 3. CITTADINANZA ATTIVA - Approvazione del regolamento. 	MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA
<p><u>Periodo di attuazione:</u> tutto il periodo del mandato (2024-2029)</p> <p><u>Stato di attuazione:</u> Sono stati sviluppati ed ampliati i sistemi di videosorveglianza</p>		

<p>Scuola</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. CONTRIBUTI PER LE ATTIVITA' DIDATTICHE E FORMATIVE: progetti didattici e formativi da concordare con l'Istituzione scolastica. 2. PROGETTO GIRASKUOLA: creazione di un portale finalizzato all'incontro di domanda / offerta per i libri e materiale scolastico. 3. CENTRI ESTIVI PER LA SCUOLA MATERNA: prosecuzione attivazione dei centri estivi. 4. GRETTI ESTIVI: prosecuzione dell'attività di collaborazione con le Parrocchie per la realizzazione del Grest e con realtà del territorio per i bambini e ragazzi in età scolare. 5. SERVIZI SCOLASTICI EDUCATIVI A DOMANDA INDIVIDUALE: prosecuzione servizi di pre e post scuola, servizio integrativo pomeridiano SIP e trasporto scolastico. 6. ASSISTENZA SCOLASTICA AGLI STUDENTI DISABILI: prosecuzione del servizio. 7. RIQUALIFICAZIONE SCUOLE: rifacimento cortile scuola materna Mezzana Corti, riqualificazione energetica plesso scolastico di Mezzana Corti. 8. ARREDI SCOLASTICI: ammodernamento e sostituzione. 9. CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI: prosecuzione dell'iniziativa. 	<p>MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</p>
<p><u>Periodo di attuazione:</u> tutto il periodo del mandato (2024-2029)</p> <p><u>Stato di attuazione:</u> <u>ARREDI: acquisto di arredi, acquisto mattonelle per pavimentazione cortile scuola materna, attrezzature informatiche</u></p>		

<p>Cultura Associazionismo e volontariato</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>CULTURA - Programmazione di eventi comprendenti presentazioni di libri, conferenze storiche, concerti, spettacoli di cabaret, gite fuori porta, momenti di aggregazione.</i> 2. <i>SETTEMBRE CAVESE: evento considerato di forte aggregazione della cittadinanza che inizia con la Sagra della prima domenica nel Capoluogo e culmina nella quarta Domenica a Mezzana Corti che continuerà nei prossimi anni con rinnovate strategie.</i> 3. <i>BIBLIOTECA: prosecuzione gestione della biblioteca comunale, che continua ad essere punto di incontro di grandi e piccini: cicli di letture, presentazione di nuovi libri e nuovi scrittori, conferenze e dibattiti proseguiranno nel segno della cultura, linfa vitale ed elemento indispensabile per mantenere vivo il senso di comunità.</i> 4. <i>SPAZIO EX SAPONIFICIO: ultimazione lavori di riqualificazione al fine di ospitare eventi culturali, mostre diventando centro di aggregazione finalmente fruibile dalla Comunità tutta.</i> 5. <i>RIQUALIFICAZIONE LOCALI AD USO POLO SANITARIO: creazione di uno spazio a disposizione anche di altri medici specialisti che potranno organizzarsi in un vero e proprio polo sanitario nei locali di Piazza Vittorio Emanuele</i> 	<p>MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE E DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI</p>
<p><u>Periodo di attuazione:</u> tutto il periodo del mandato (2024-2029)</p> <p><u>Stato di attuazione:</u> Realizzazione già a partire dal 2024 di eventi (gite, visite a mostre, presentazioni libri, concerti, spettacoli). Ripresa delle iniziative e di eventi dal 2022, dopo il periodo di stop forzato a causa dell'emergenza sanitaria da Covid_19</p>		
<p>Sport</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>PROMOZIONE SPORT: prosecuzione dei corsi di educazione motoria e gioco sport con personale qualificato per i bambini della scuola dell'infanzia.</i> 2. <i>PROMOZIONE ATTIVITA' SPORTIVE: mantenimento manifestazioni, ormai appuntamenti fissi, de la "Corri Cava" per gli alunni della scuola secondaria di II grado organizzata in collaborazione con il Consiglio Comunale dei ragazzi e delle ragazze e la "Caminada Cavesa", gara podistica non competitiva per giovani atleti, famiglie e bambini.</i> 3. <i>COLLABORAZIONI CON LE SOCIETA' SPORTIVE DEL TERRITORIO: prosecuzione per la promozione dell'attività motoria.</i> 4. <i>CAMPO SPORTIVO MEZZANA CORTI: prosecuzione della realizzazione nella sede del campo sportivo di Mezzana Corti di un polo multisport in cui è prevista la realizzazione di attrezzature per 6 differenti tipologie di sport: calcio a sette, beach volley, tennis/padel, basket a tre, bocce e cuore del progetto, lo skatepark. Verranno realizzati anche nuovi spogliatoi, punto di ristoro e giochi per bambini.</i> 	<p>MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</p>

	<p>5. <i>REALIZZAZIONE DI UNA PIAZZA NELLA FRAZIONE DI MEZZANA CORTI: il progetto si propone di creare un punto di ritrovo non solo per i giovani della frazione ma per la cittadinanza tutta, in un polo sportivo, ma anche luogo di eventi socialità ed aggregazione. Una grande terrazza, proseguimento naturale della piazza antistante, permetterà ai cittadini di beneficiare anche di zone di relax grazie ad abbondanti alberature e spazi verdi, mentre un sistema di illuminazione renderà il tutto molto suggestivo e fruibile anche nelle ore serali.</i></p>	
<p><u>Periodo di attuazione:</u> tutto il periodo del mandato (2024 -2029)</p> <p><u>Stato di attuazione:</u> Avvio delle attività di progettazione per la realizzazione del polo multisport presso il campo sportivo di Mezzana Corti</p>		
<p><u>Territorio ed ambiente</u> <u>Urbanistica, lavori pubblici e viabilità</u></p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>INVESTIMENTI "GREEN" PER LA SOSTENIBILITA' DEGLI EDIFICI COMUNALI: installazione di pannelli fotovoltaici finalizzati alla maggior efficienza energetica per favorire la transizione ecologica.</i> 2. <i>SOSTENIBILITA' AMBIENTALE: implementazione di nuove colonnine per la ricarica elettrica a basso impatto ambientale per auto e biciclette e prosecuzione della conversione ecologica (veicoli elettrici e/o ibridi) dei mezzi di trasporto dell'amministrazione, attraverso il rinnovo del parco automezzi.</i> 3. <i>EDUCAZIONE AMBIENTALE: introduzione di progetti di educazione ambientale rivolti alle giovani generazioni e finalizzati alla conoscenza della natura, dell'habitat e dei cambiamenti climatici.</i> 4. <i>RIPRISTINO DEL PROGETTO PEDIBUS E INTRODUZIONE DEL BICIBUS con fondi dedicati.</i> 5. <i>CREAZIONE DI UNA RETE DI PERCORSI DI FIT -WALKING: camminate veloci che collegano le frazioni.</i> 6. <i>RECUPERO DELL'AREA EX TIRO A SEGNO percorrendo bandi e fondi PNRR con istituzione all'interno del "Giardino dei nuovi nati" (progetto di riforestazione comunale con la piantumazione di un nuovo albero per ogni nuovo nato).</i> 7. <i>SOSTEGNO DELLE ATTIVITA' DI FORMAZIONE RIVOLTE ALL'AMBIENTE, ALLA DIGITALIZZAZIONE ALLE NUOVE PROFESSIONI E ALLE ATTIVITA' MANUALI proposte dall'Istituto Comprensivo "A. Manzoni al fine di far conoscere il territorio e le tradizioni.</i> 8. <i>PROGRAMMAZIONE DI CORSI DI "CITTADINANZA DIGITALE" volti al miglioramento dell'utilizzo degli attuali strumenti digitali (SPID, CIE, PEC).</i> 9. <i>INTRODUZIONE DI TOTEM IDENTIFICATIVI DEI PRINCIPALI LUOGHI DI INTERESSE (piazza, centri sportivi) con QR code di spiegazione.</i> 10. <i>RICONVERSIONE DELL'ILLUMINAZIONE PUBBLICA E DEGLI EDIFICI PUBBLICI IN OTTICA GREEN: attraverso interventi di riqualificazione del patrimonio comunale.</i> 	<p>MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</p>

11. *DECORO URBANO:*

- *incremento del servizio di pulizia e decoro delle strade, compreso lo spazzamento e la raccolta delle foglie favorendo ed incentivando anche l'attività di volontariato ambientale;*
- *programmazione costante di interventi in tutto il territorio comunale tramite la manutenzione ordinaria delle strade, illuminazione, panchine, caditoie, potature e la promozione dei murales artistici;*
- *censimento delle aree pubbliche e private non utilizzate, al fine di verificarne il potenziale utilizzo in progetti di riordino ambientale e di rigenerazione urbana;*

12. *ARREDO URBANO:* *manutenzione programmata dei parchi per l'infanzia, differenziati per età, con adeguamento dei giochi affinché siano resi tutti inclusivi e accessibili alle bambine e ai bambini con disabilità.*

13. *ADESIONE SPORTELLO AMIANTO:* *prosecuzione del servizio di sportello amianto che offre informazioni per risolvere problematiche legate all'amianto in ambito ambientale, fiscale, economico, burocratico, salutistico, tecnico e formativo.*

14. *GESTIONE DEI RIFIUTI:*

- *prosecuzione dell'ambizioso obiettivo di portare la raccolta differenziata dei rifiuti sopra il 90%;*
- *introduzione di cestini multi-scomparto per la raccolta differenziata nelle aree pubbliche e aumento dell'attività di videosorveglianza contro l'abbandono dei rifiuti nel territorio (anche tramite l'uso di fototrappole);*

15. *IGIENE URBANA:*

- *approvazione del Regolamento comunale d'igiene urbana veterinaria per il benessere degli animali e ampliamento servizi raccolta deiezioni;*
- *progettazione e bando per realizzazione del cimitero degli animali domestici (in sede da individuare).*

16. *REALIZZAZIONE DI UN CENTRO DI RIUSO PER:*

- *contribuire alla riduzione dei rifiuti destinati alla Piazzola Ecologica;*
- *ridistribuire oggetti in buono stato di conservazione;*
- *allargare il senso di Comunità e mettere in contatto chi ha a disposizione beni e chi ne ha bisogno.*

1. *ILLUMINAZIONE PUBBLICA.* *Prosecuzione potenziamento illuminazione pubblica (implementazione di tutti i punti luce con tecnologia a led).*

2. *PISTE CICLABILI:* *potenziamento piste ciclabili già realizzate mediante accesso ad eventuali contributi regionali o ministeriali per il collegamento del centro alle frazioni, in modo integrato con gli itinerari ciclopedonali esistenti.*

3. *GRADUALE ALLONTANAMENTO DEI MEZZI PESANTI DALL'ATTRAVERSAMENTO DEL CENTRO,* *anche in accordo con la Provincia, per la tratta di competenza.*

**MISSIONE 3:
ORDINE PUBBLICO
E SICUREZZA**

**MISSIONE 10:
TRASPORTI E
DIRITTO ALLA
MOBILITA'**

4. *SICUREZZA STRADALE: istituzione di un'area "30 all'ora" nel centro urbano in accordo con la provincia, per la tratta di competenza, e lungo le strade che portano agli edifici scolastici per migliorare la sicurezza dei pedoni e per quartieri a misura d'uomo.*

Periodo di attuazione:

tutto il periodo del mandato (2024 - 2029)

Stato di attuazione:

Avvio di tutte le attività previste dall'obiettivo strategico

<p><u>Sicurezza e Protezione civile</u></p>	<p>1. <i>POTENZIAMENTO DEL SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE: ci si propone di sensibilizzare, a partire dalle scuole, tutta la cittadinanza all'importanza del volontariato e di sostenere anche economicamente il Gruppo comunale di Protezione Civile attraverso reperimento fondi da bandi regionali e ministeriale per acquisto di mezzi ed attrezzature.</i></p>	<p>MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE</p>
<p><u>Periodo di attuazione:</u> tutto il periodo del mandato (2024-2029)</p> <p><u>Stato di attuazione:</u> Costante attività di collaborazione con la scuola per la realizzazione degli obiettivi indicati e reperiti fondi da Bando regionale per acquisto mezzi e attrezzature.</p>		

<p><u>Servizi sociali: i cittadini diversamente abili, le famiglie, i giovani, gli anziani</u></p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>SOSTEGNO ALLE FAMIGLIE IN DIFFICOLTA'</i>: aiuti economici e/o alimentari. 2. <i>SOCIALIZZAZIONE E POTENZIAMENTO</i> delle abilità cognitive mediante cicli d'incontro a cadenza annuale con uno specialista psicologo. 3. <i>SPORTELLO INFERMIERISTICO DOMICILIARE</i>: prosecuzione del servizio che offre interventi infermieristici semplici e assistenza di tipo preventivo e curativo a domicilio con accesso gratuito per tutti i cittadini residenti. 4. <i>SPORTELLO STRANIERI</i>: prosecuzione del servizio orientativo ed informativo rivolto ai cittadini stranieri per la richiesta rilascio, rinnovo, duplicato, conversione e aggiornamento e duplicato permesso di soggiorno, ricongiungimenti familiari, monitoraggio pratica cittadinanza italiana, visti turistici, visti di lunga durata, corsi di alfabetizzazione, istruzione, permessi per cure mediche e per assistenza minori. 5. <i>CONVENZIONAMENTO CON LE FARMACIE DEL TERRITORIO PER LA CONSEGNA DEI FARMACI A DOMICILIO</i>. 6. <i>SERVIZIO NIDI GRATIS</i>: prosecuzione nell'adesione al servizio Nidi gratis per la frequenza dell'asilo nido comunale. 7. <i>SICUREZZA VIRTUALE</i>: realizzazione di interventi finalizzati alla lotta contro il Cyber-bullismo, il gioco d'azzardo patologico GAP. 	<p>MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</p>
<p><u>Periodo di attuazione:</u> tutto il periodo del mandato (2024-2029)</p> <p><u>Stato di attuazione:</u> Costante attività di collaborazione con la scuola per la realizzazione degli obiettivi indicati.</p>		

<p><u>Anziani</u></p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>COLLABORAZIONI CON ASSOCIAZIONE AUSER: prosecuzione della collaborazione con l'Associazione AUSER per la terza età che prevede servizi di trasporto alle visite mediche, ginnastica dolce, giornate informative dedicate alla salute ed altre eventuali necessità che si manifestassero.</i> 2. <i>SOGGIORNO CLIMATICO AL MARE PER GLI ANZIANI: prosecuzione del servizio che si intende realizzare non solo nel periodo invernale ma anche nel periodo estivo.</i> 3. <i>ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI DISABILI: prosecuzione del servizio.</i> 4. <i>SERVIZIO DI PASTI A DOMICILIO PER GLI ANZIANI.</i> 	<p>MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</p>
<p><u>Periodo di attuazione:</u> tutto il periodo del mandato (2024-2029)</p> <p><u>Stato di attuazione:</u> Costante collaborazione con Auser per il raggiungimento degli obiettivi.</p>		
<p><u>Lavoro Commercio</u></p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>SPORTELLO LAVORO: prosecuzione del servizio per favorire l'incontro tra domanda e offerta lavoro, al fine di agevolare l'occupazione.</i> 2. <i>SPORTELLO INFO BADANTI: prosecuzione del servizio offerto alle famiglie che hanno necessità di assumere una colf o una badante e alle persone che vogliono svolgere la professione di colf o badante.</i> 3. <i>PROMOZIONE BANDI PER IL SERVIZIO CIVILE NAZIONALE che permetterà ai ragazzi di svolgere un'attività remunerata lavorando per l'Amministrazione.</i> 4. <i>SOSTEGNO DELLE IMPRESE ARTIGIANALI E COMMERCIALI mediante specifici progetti di valorizzazione in stretta collaborazione con le Associazioni di categoria.</i> 	<p>MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</p>
<p><u>Periodo di attuazione:</u> tutto il periodo del mandato (2024-2029)</p> <p><u>Stato di attuazione:</u> Sportello lavoro e info badanti attualmente in funzione, istituiti nel 2019.</p>		

ANTICORRUZIONE TRASPARENZA E LEGALITA'

Con la legge 190/2012 recante Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione, il nostro ordinamento ha codificato la figura di rischio correlata all'esercizio dell'attività amministrativa: il rischio della corruzione e il rischio dell'illegalità. Tutte le pubbliche amministrazioni sono obbligate a porre in essere una seria e rigorosa politica di prevenzione, rilevando la consistenza dei rischi corruzione e illegalità, provvedendo alla relativa gestione con appropriate misure e azioni al fine di conseguire l'obiettivo di riduzione e di abbattimento dei rischi.

L'articolo 1, comma 8 della Legge 190/2012 prevede che l'organo di indirizzo politico adotti, su proposta del responsabile della prevenzione, della corruzione e della trasparenza, entro il 31 gennaio di ogni anno, un Piano triennale per la prevenzione della corruzione. Negli Enti Locali il piano è approvato dalla Giunta ed il responsabile della prevenzione, corruzione e trasparenza, entro lo stesso termine, definisce procedure appropriate per selezionare e formare i dipendenti destinati ad operare in settori particolarmente esposti alla corruzione.

Successivamente l'articolo 10 del D. Lgs 33/2013 ha introdotto l'obbligo per tutti gli enti di adottare un programma triennale per la trasparenza e l'integrità

Il primo capoverso del citato comma 8 testualmente recita *"L'organo di indirizzo definisce gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico-gestionale e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione"*

L'inserimento all'interno del Documento Unico di Programmazione di un obiettivo strategico quale la prevenzione della corruzione e dell'illegalità e la garanzia della trasparenza e dell'integrità, da declinare successivamente nel Piano della Performance con obiettivi ben precisi, evidenzia la precisa volontà dell'amministrazione di non volere semplicemente attuare un mero adempimento (quale l'approvazione entro il 31 gennaio del piano), ma di voler attribuire alla propria azione amministrativa quella legalità e quella trasparenza che devono essere trasversali a tutte le missioni in cui il bilancio viene suddiviso.

MONITORAGGIO PARTE CORRENTE DEL BILANCIO

Negli ultimi anni la spesa corrente dell'ente risulta sempre più irrigidita dalla spesa legata ai servizi sociali. L'intervento dell'ente è sempre più richiesto in servizi quali l'assistenza scolastica, l'assistenza domiciliare minori, l'attivazione di spazi neutri per consentire gli incontri genitori/bambini, il sostenimento di rette per il collocamento di minori (a volte anche con le madri) in comunità, maggiormente aumentata nell'ultimo biennio, il sostenimento di spese legate agli affidi famigliari ed il sostenimento per l'integrazione delle rette per disabili ed anziani in apposite strutture.

Sul fronte della spesa sociale per l'affidamento minori, lo Stato, con la Legge di bilancio 2025 è intervenuto a sostegno degli Enti prevedendo l'assegnazione di un contributo a parziale copertura delle spese sostenute per i minori affidati alle comunità e le spese ulteriori correlate fino all'annualità 2027 compresa. L'importo assegnato al Comune di Cava Manara nell'anno 2025 è stato pari ad € 87.997,46 e secondo le previsioni del testo del Disegno di legge bollinato della Legge di bilancio 2026, detto contributo dovrebbe progressivamente aumentare nel corso del biennio successivo.

La Legge di bilancio 2024 aveva previsto dei tagli alla spesa pubblica per il periodo 2024-2028, denominati "*Spending review informatica*" consistente nel prelevamento di risorse da parte del Ministero attraverso la trattenuta di una quota dal Fondo di Solidarietà comunale per gli anni 2024 e 2025 e la "*Spending review ordinaria*" che altrettanto consiste nella trattenuta di una quota dal Fondo di Solidarietà per gli anni 2024-2028. Suddetti tagli avranno l'effetto di ridurre la capacità di spesa dell'Ente, il quale, nella programmazione delle spese correnti, aveva tenuto conto di questa limitazione. L'ente non è più soggetto a partire dall'anno 2026 alla trattenuta a carico del Fondo di solidarietà comunale relativa alla Spending review informatica mentre prosegue quella relativa alla spending review ordinaria fino all'annualità 2028. Opera una mitigazione del suddetto taglio della spending ordinaria ai sensi del decreto attuativo n. 215 del 30.12.2024 convertito in Legge n. 18 del 23.02.2024 dell'art. 1 comma 508 L. 30.12.2023 (Legge di Bilancio 2024) mediante il versamento da parte dello stato di una somma fino all'annualità 2027. Per l'anno 2026 l'Ente sarà beneficiario di € 7.678,00 mentre per l'anno 2027 di € 7.771,00.

Sempre a carico della spesa corrente, è previsto l'accantonamento nel bilancio a partire dal triennio 2025/2027 di una somma a titolo di "*contributo alla finanzia pubblica*" ai sensi del D.M. del 04.03.2025, in attuazione della Legge di Bilancio 2025, art. 1 comma 789, che ha determinato gli importi che l'Ente deve accantonare fino all'annualità 2029. Per l'annualità 2026 l'Ente aveva accantonato la somma di € 21.441,00. Questa manovra è finalizzata a limitare la spesa corrente per un maggiore controllo delle spese a favore della parte capitale. Infatti, suddetta quota di parte corrente accantonata, potrà essere liberata solo l'anno successivo in sede di rendiconto per finanziare investimenti oppure per ripianare eventuale disavanzo.

L'obiettivo che si prefigge l'Ente, pertanto, in questa sede di programmazione è di monitorare attentamente la spesa corrente al cercando di mettere in atto un monitoraggio attivo al fine di potenziare la riscossione delle entrate tributarie sia rendendo più tempestiva e mirata l'attività accertativa dell'Ente sia migliorando la riscossione coattiva del debito scaduto.

INVESTIMENTI

Le opere pubbliche e gli investimenti costituiscono un punto rilevante della programmazione dell'ente con conseguenti riflessi sul bilancio.

In passato l'ente per finanziare i propri investimenti ha fatto un elevato ricorso all'indebitamento.

Negli ultimi anni è diventato fondamentale per l'ente, in considerazione della congiuntura economica che di fatto ha rallentato l'edilizia, attingere a contributi e finanziamenti sia statali che regionali per assicurare la realizzazione dei propri obiettivi. Non è tuttavia escluso il ricorso ai mutui per la realizzazione di opere pubbliche.

L'Ente nell'ultimo biennio ha partecipato a diversi bandi per accedere ai contributi regionali e ministeriali in particolare:

- anno 2024 assegnazione del contributo regionale Bando RECAP per € 988.097,89 a fondo perduto che ha finanziato opere di efficientamento energetico del plesso scolastico di Mezzana Corti, in corso di realizzazione;
- anno 2025 assegnazione contributo regionale per il cofinanziamento dell'acquisto automezzo della polizia locale;
- anno 2025 assegnazione contributo regionale per il cofinanziamento del progetto di videosorveglianza.

Nel corso dell'anno 2025 l'Ente ha partecipato ai seguenti bandi:

- Bando Sport e Inclusione Sociale 2025 a sportello, ministeriale;
- Bando Seed PA- Sostenibilità ed efficienza energetica degli edifici pubblici, regionale

Al momento della stesura del presente documento l'Ente è in attesa di conoscere l'esito dei suddetti bandi.

Rimane sempre obiettivo prioritario dell'amministrazione nel triennio 2026/2028 monitorare tutte le opportunità legate a bandi, finanziamenti, contributi a fondo perduto e/o a rendicontazione per cofinanziare gli investimenti prioritari dell'ente.

20. SEZIONE OPERATIVA

LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio.

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

Il programma comprende le spese per il funzionamento degli organi istituzionali quali la Giunta e il Consiglio. Sono inoltre ricomprese le spese per il revisore dei conti e l'organismo di valutazione quali organi di controllo interno dell'ente che operano in collaborazione con il segretario comunale. Rientrano in questo programma le spese di rappresentanza, sia quelle soggette al taglio del D.L 78/2010, tuttora vigente, sia quelle relative a feste e ricorrenze nazionali per le quali al contrario non opera il suddetto limite.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	54.000,00	59.312,75	54.000,00	54.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	54.000,00	59.312,75	54.000,00	54.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	67.147,50	75.024,87	66.477,50	66.085,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	121.147,50	134.337,62	120.477,50	120.085,50

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	13.190,12	Previsione di competenza	124.354,23	121.147,50	120.477,50	120.085,50
			di cui già impegnate		11.372,43	2.117,91	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	135.684,73	134.337,62		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.190,12	Previsione di competenza	124.354,23	121.147,50	120.477,50	120.085,50
			di cui già impegnate		11.372,43	2.117,91	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	135.684,73	134.337,62		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione, funzionamento e supporto tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e del coordinamento generale amministrativo dell'Ente.

Il programma comprende le spese relative al personale addetto alla segreteria, le spese per l'accesso a banche dati, le spese di funzionamento del settore (acquisto di beni, rilegatura atti amministrativi etc.), i trasferimenti alla centrale unica di committenza di cui l'ente fa parte, le spese postali.

Il Servizio si occupa altresì della gestione del Protocollo dell'Ente.

Il Servizio di Segreteria Generale assicura inoltre il servizio notifiche tramite Messo Comunale.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	105.513,59	192.442,80	105.513,59	105.513,59
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	105.513,59	192.442,80	105.513,59	105.513,59
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	215.692,73	164.227,85	201.692,73	201.683,30
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	321.206,32	356.670,65	307.206,32	307.196,89

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	20.941,33	Previsione di competenza	339.893,90	321.206,32	307.206,32	307.196,89
			di cui già impegnate		2.423,20	2.303,20	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	386.811,32	342.147,65		
2	Spese in conto capitale	14.523,00	Previsione di competenza	19.866,60			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.866,60	14.523,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	35.464,33	Previsione di competenza	359.760,50	321.206,32	307.206,32	307.196,89
			di cui già impegnate		2.423,20	2.303,20	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	406.677,92	356.670,65		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività per i servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.

In applicazione del D.Lgs. 118/2011 l'Ente seguita ad osservare le regole contabili ed i principi contabili applicati per la corretta e trasparente allocazione delle risorse ed a perseguire la trasparenza dei documenti di bilancio e la intellegibilità dei contenuti nei confronti dei cittadini e degli stakeholders.

L'attività del servizio programmazione è inoltre focalizzata sull'attuazione delle disposizioni riguardanti la contabilità economica ed il bilancio consolidato.

A partire dal rendiconto 2016 e quindi dalla gestione 2017 è diventato obbligatorio per gli enti superiori ai 5.000 abitanti l'adozione, a fianco della contabilità finanziaria (gestita secondo il principio della competenza finanziaria potenziata) della contabilità economica patrimoniale che deve pertanto rilevare ogni fatto sia dal punto di vista finanziario che dal punto di vista economico patrimoniale con la conseguente tenuta della prima nota e della partita doppia.

La trasparenza del bilancio riveste ormai una importante rilevanza, che trova riscontro nei vari adempimenti che di volta in volta vengono attribuiti al servizio finanziario. È accessibile la piattaforma BDAP a cui tutti gli enti devono trasmettere i bilanci entro 30 giorni dall'approvazione.

L'attività dei servizi finanziari sarà dedicata alla gestione della contabilità finanziaria, della contabilità IVA e fiscale ed alla corresponsione degli emolumenti al personale dipendente. Importanti novità normative hanno determinato nel corso del 2015 cambiamenti rilevanti dal punto di vista contabile e fiscale (introduzione dello split payment e del reverse charge, fatturazione elettronica).

Rilevante adempimento è costituito dall'attività di monitoraggio dei pagamenti, che avviene tramite la certificazione dei crediti da effettuarsi con cadenza mensile.

L'art. 1, comma 533, della legge 232 del 2016 (legge di bilancio 2017) ha previsto un intervento di sviluppo del SIOPE, denominato SIOPE+, che ha l'obiettivo di migliorare il monitoraggio dei tempi di pagamento dei debiti commerciali delle amministrazioni pubbliche.

Rientrano in questo programma le spese di personale del servizio finanziario, le spese relative alla gestione dell'Iva, le spese inerenti le coperture assicurative dell'ente e le spese inerenti la gestione della tesoreria. Nella spesa del programma è compresa anche parte della previsione di spesa per il lavoro flessibile di cui si intende usufruire nel 2026.

L'incarico del servizio di Tesoreria, scaduto il 31/12/2023 è stato prorogato per un ulteriore periodo di tre anni, così come previsto in sede di appalto dall'art. 4, punto 4.2 del disciplinare di gara e dall'art. 1 della convenzione di tesoreria sottoscritta in data 23/03/2021.

Rientrano, infine, nel programma anche le spese per il servizio dell'Iva, il service stipendi ed il servizio di rilevazione delle presenze.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	303.753,45	317.668,67	299.794,56	282.276,68
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	303.753,45	317.668,67	299.794,56	282.276,68

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	13.915,22	Previsione di competenza	293.962,79	303.753,45	299.794,56	282.276,68
			di cui già impegnate		12.749,04	910,56	790,56
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	312.906,75	317.668,67		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.915,22	Previsione di competenza	293.962,79	303.753,45	299.794,56	282.276,68
			di cui già impegnate		12.749,04	910,56	790,56
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	312.906,75	317.668,67		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Il servizio ha lo scopo di assicurare la gestione ed il controllo delle entrate di natura tributaria, nell'ambito della normativa vigente e delle indicazioni dell'Amministrazione, nonché di fornire contributo alla pianificazione delle entrate tributarie del Comune, elaborando analisi e simulazioni. Il Servizio sarà pertanto impegnato a svolgere tutte le attività correlate all'applicazione dei tributi: elaborazione di scenari e proposte per la predisposizione di tariffe, aliquote e regolamenti, elaborazione avvisi di pagamento, ricevimento e assistenza al pubblico, aggiornamento sito web e servizio di calcolo on line, diffusione di materiale informativo. Viene fornito un importante servizio di sportello per il calcolo Imu.

Nel corso del triennio continueranno attività di recupero delle risorse eluse o evase, attraverso l'elaborazione e l'implementazione di procedure di monitoraggio e verifica che integrino sistematicamente la situazione tributaria con le informazioni provenienti da altri Servizi (come anagrafe, commercio, urbanistica) o dall'esterno. L'ente intende, a partire dall'anno 2026, potenziare il recupero coattivo di tutte le somme accertate mediante l'intermediazione di un concessionario esterno privato per il recupero coattivo che intervenga a seguito di infruttuosa attività accertativa. Nell'ottica del potenziamento delle entrate tributarie che costituiscono la principale fonte di entrata dell'Ente e, di offrire alla collettività un servizio migliore e tempestivo, è confermato anche per il 2026 il servizio di supporto ai tributi per la gestione di IMU e TARI.

Viene confermato anche per il 2026 il servizio di supporto per la gestione del canone unico di cui alla legge 160/2019. La società affidataria provvede a gestire le richieste di autorizzazione all'esposizione pubblicitaria e all'occupazione di suolo e a determinare gli importi dovuti per le diverse fattispecie. Inoltre la Società ha in carico l'attività di postalizzazione degli avvisi e di recupero dell'evasione.

Il programma comprende le spese relative al personale addetto al servizio tributi, le spese per le attività di accertamento e riscossione delle entrate e le spese relative ai rimborsi dei tributi comunali indebitamente versati. Non sono previste spese di investimento.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	28.777,19	311.336,86	24.812,80	24.812,80
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	73.300,00	81.412,41	73.300,00	73.300,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	102.077,19	392.749,27	98.112,80	98.112,80
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.027,18	-270.898,40	9.991,57	7.991,57
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	108.104,37	121.850,87	108.104,37	106.104,37

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	13.746,50	112.582,83	108.104,37	108.104,37	106.104,37
			Previsione di competenza di cui già impegnate	17.715,29	17.715,29	17.715,29
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	120.341,68	121.850,87	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.746,50	Previsione di competenza	112.582,83	108.104,37	106.104,37

			di cui già impegnate		17.715,29	17.715,29	17.715,29
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.341,68	121.850,87		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente.

La principale missione del servizio consiste nella necessità di censire e soprattutto valorizzare il patrimonio immobiliare degli enti locali, che da anni viene sottolineata nell'ambito della R.P.P., ha trovato un'espressa codificazione legislativa nell'art. 58 del D.L. 112/2008 convertito dalla legge 133/2008 che prescrive, oltre al puntuale censimento dei beni, la redazione di un piano delle alienazioni e delle valorizzazioni del patrimonio immobiliare quale documento da allegare al bilancio di previsione.

Nel corso del 2015 il processo di trasferimento dei beni attraverso il Federalismo Demaniale è terminato con l'assegnazione da parte del Demanio dell'area dell'ex Tiro a segno. Al programma non sono state attribuite spese in quanto, in relazione alla dimensione e all'entità del patrimonio dell'ente, non è previsto un ufficio e personale specifico dedicato a questa attività.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	47.000,00	142.221,70	47.000,00	47.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	75.000,00	75.000,00	120.000,00	100.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	122.000,00	217.221,70	167.000,00	147.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-122.000,00	-217.221,70	-167.000,00	-147.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spese previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

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

Il programma comprende inoltre le attività volte all'amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D. Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adequamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali), non comprendendo però le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente.

Rientrano nel programma le spese relative al personale addetto al servizio, le spese per la gestione e il funzionamento degli uffici comunali (utenze, sorveglianza, pulizie) e le spese per la manutenzione ordinaria degli stessi.

Relativamente alle spese per utenze (non solo per gli uffici comunali ma per tutti gli immobili comunali) l'ente, nel rispetto dell'obbligo normativo, ritiene più vantaggioso aderire alle convenzioni Consip piuttosto che esperire autonome gare.

Sono inoltre comprese le spese relative ad incarichi tecnici (progettazione, indagini, frazionamenti, accatastamenti).

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	23.000,00	31.824,00	23.000,00	23.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	43.000,00	51.824,00	43.000,00	43.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	224.822,10	351.199,96	224.389,64	222.289,81
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	267.822,10	403.023,96	267.389,64	265.289,81

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	135.201,86	Previsione di competenza	245.220,81	247.822,10	247.389,64	245.289,81
			di cui già impegnate		47.085,56	3.218,33	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	419.703,87	383.023,96		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	104.083,61	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	104.083,61	20.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	135.201,86	Previsione di competenza	349.304,42	267.822,10	267.389,64	265.289,81
			di cui già impegnate		47.085,56	3.218,33	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	523.787,48	403.023,96		

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

Il programma comprende l'amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile e l'elettorale. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende l'amministrazione e il funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori e comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

Sulla base delle previsioni contenute nell'art 62, comma 2 del D. Lgs. n. 82 del 2005, le anagrafi comunali hanno dovuto migrare entro il 31.12.2019 all'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (ANPR).

Il Decreto Ministeriale 194/2014 ha stabilito i requisiti di sicurezza, le funzionalità per la gestione degli adempimenti di natura anagrafica, le modalità di integrazione con i diversi sistemi gestionali nonché i servizi da fornire alle Pubbliche Amministrazioni ed Enti che erogano pubblici servizi che, a tal fine, dovranno sottoscrivere accordi di servizio con lo stesso Ministero.

ANPR non è solo una banca dati ma un sistema integrato che consente ai Comuni di svolgere i servizi anagrafici ma anche di consultare o estrarre dati, monitorare le attività, effettuare statistiche.

L'ANPR consente di:

- garantire evitare duplicazioni di comunicazione con le Pubbliche Amministrazioni;
- maggiore certezza e qualità al dato anagrafico;
- semplificare le operazioni di cambio di residenza, emigrazioni, immigrazioni, censimenti, e molto altro ancora.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.000,00	15.717,15	15.000,00	15.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.500,00	6.666,66	6.500,00	6.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	21.500,00	22.383,81	21.500,00	21.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	118.913,73	118.305,10	118.913,73	118.913,73
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	140.413,73	140.688,91	140.413,73	140.413,73

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	275,18	Previsione di competenza	136.049,61	140.413,73	140.413,73	140.413,73
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	136.113,05	140.688,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	275,18	Previsione di competenza	136.049,61	140.413,73	140.413,73	140.413,73
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	136.113,05	140.688,91		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 8 Statistica e sistemi informativi

Il programma comprende le azioni volte alla realizzazione ad al funzionamento di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno dell'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Il programma prevede inoltre di fornire le attività a supporto per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale.

Relativamente ai sistemi informatici sono previste le spese per la manutenzione della rete hardware dell'ente e delle singole postazioni di lavoro, nonché tutte le spese inerenti i canoni per l'assistenza hardware e software in cloud, la manutenzione del sito, la conservazione sostitutiva dei documenti.

Alla data di stesura del presente documento risultano conclusi e positivamente asseverati ai fini dell'ottenimento del contributo ministeriale i seguenti progetti

PNRR sulla digitalizzazione cui l'Ente aveva aderito nel 2024:

“Investimento 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - MISURA 1.4.4 Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC) - COMUNI (LUGLIO 2024) - M1C1 PNRR FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - Next Generation EU” per complessivi € 8.979,20. L'Ente ha concluso la procedura di migrazione dei servizi ed è in attesa della liquidazione della somma assegnata.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	58.878,40	87.162,85	60.878,40	60.878,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	58.878,40	87.162,85	60.878,40	60.878,40

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	11.329,22	Previsione di competenza	83.064,40	58.878,40	60.878,40	60.878,40
			di cui già impegnate		6.478,20		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	96.542,41	70.207,62		
2	Spese in conto capitale	16.955,23	Previsione di competenza	20.943,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.943,00	16.955,23		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.284,45	Previsione di competenza	104.007,40	58.878,40	60.878,40	60.878,40
			di cui già impegnate		6.478,20		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	117.485,41	87.162,85		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e al funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente quali la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale, il reclutamento del personale, la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale, per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali, per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

Il programma comprende le spese relative alla formazione del personale, ai corsi obbligatori previsti dal D. Lgs. 81/2008 e le risorse relative alla quota del fondo produttività da destinare, le spese relative allo straordinario, le spese relative ai buoni pasto, alle retribuzioni di risultato degli Incaricati di Elevata Qualificazione e del Segretario comunale.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	136.476,44	155.682,42	135.676,44	135.676,44
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	136.476,44	155.682,42	135.676,44	135.676,44

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	19.205,98	Previsione di competenza	173.258,45	136.476,44	135.676,44	135.676,44
			di cui già impegnate		600,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	194.161,01	155.682,42		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.205,98	Previsione di competenza	173.258,45	136.476,44	135.676,44	135.676,44
			di cui già impegnate		600,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	194.161,01	155.682,42		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e al funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.

Nel programma sono ricomprese le spese per le consulenze legali per i patrocini in caso di liti, nonché le spese per studi e consulenze nei limiti consentiti dall'attuale normativa. Sono inoltre previste le risorse per l'attività di formazione e supporto in materia di sicurezza informatica e protezione dei dati personali e la nomina del responsabile della protezione dati adeguamento al regolamento UE 2016/679.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		872,52		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		872,52		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.850,00	29.301,87	12.850,00	7.850,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.850,00	30.174,39	12.850,00	7.850,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	17.324,39	Previsione di competenza	44.100,35	12.850,00	12.850,00	7.850,00
			di cui già impegnate		1.830,00	1.830,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	62.858,75	30.174,39		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.324,39	Previsione di competenza	44.100,35	12.850,00	12.850,00	7.850,00
			di cui già impegnate		1.830,00	1.830,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	62.858,75	30.174,39		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

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

Comprende le azioni volte all'amministrazione e al funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzative dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Comprende le azioni volte all'amministrazione e al funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada, sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie.

La sicurezza dei cittadini costituisce un diritto individuale ed una garanzia di libertà. La prevenzione, l'individuazione e la repressione dei reati e delle attività criminose costituiscono finalità irrinunciabile delle istituzioni che rappresentano, difendono e proteggono gli interessi dell'intera comunità. In relazione a ciò, alla Polizia Locale è riconosciuto un ruolo di sempre maggiore importanza, in assoluta sinergia con quello svolto dalle forze dell'ordine.

Il programma comprende le spese relative all'utilizzo software per le multe e postalizzazione delle stesse, accesso alla banca dati della Motorizzazione civile, vestiario del personale, utilizzo di strumenti tecnici quali l'etilometro nonché le spese relative alla segnaletica, finanziate dalla quota vincolata delle sanzioni del codice della strada, come previsto nella relativa deliberazione della Giunta Comunale, nonché le risorse per la previdenza complementare.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.200,00	13.487,78	7.200,00	7.200,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	64.200,00	332.623,63	64.200,00	64.200,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	71.400,00	346.111,41	71.400,00	71.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	140.141,23	-123.187,66	140.541,23	140.541,23
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	211.541,23	222.923,75	211.941,23	211.941,23

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	11.382,52	Previsione di competenza	205.460,39	211.541,23	211.941,23
			di cui già impegnate		5.207,68	2.707,68
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	213.829,82	222.923,75	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	26.000,00		
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale			

			vincolato				
			Previsione di cassa	26.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.382,52	Previsione di competenza	231.460,39	211.541,23	211.941,23	211.941,23
			di cui già impegnate		5.207,68	2.707,68	907,68
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	239.829,82	222.923,75		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e al funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale.

Relativamente alla spesa corrente si rileva la spesa relativa al fitto passivo per l'installazione di una antenna radio sul campanile della Chiesa di Cava Manara.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	468,04	936,08	468,04	468,04
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		11.207,29		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	468,04	12.143,37	468,04	468,04
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	31,96	-11.113,37	31,96	31,96
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	500,00	1.030,00	500,00	500,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	500,00	Previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500,00	1.000,00		
2	Spese in conto capitale	30,00	Previsione di competenza	21.350,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	21.380,00	30,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	530,00	Previsione di competenza	21.850,00	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	21.880,00	1.030,00		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni delle manutenzioni ordinarie degli edifici scolastici. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

Il programma comprende le spese relative al funzionamento delle 2 strutture presenti sul territorio (Scuola infanzia A. Castagnola Cava Manara – Scuola d'infanzia A. Bordoni Mezzana Corti) quali utenze (acqua gas energia elettrica telefonia) e manutenzione degli impianti termici.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	19.650,00	26.766,00	20.150,00	20.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	19.650,00	26.766,00	20.150,00	20.150,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	7.116,00	Previsione di competenza	23.143,28	19.650,00	20.150,00	20.150,00
			di cui già impegnate		7.103,20	634,40	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.686,17	26.766,00		

2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.116,00	Previsione di competenza	23.143,28	19.650,00	20.150,00	20.150,00
			di cui già impegnate		7.103,20	634,40	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.686,17	26.766,00		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni e delle manutenzioni ordinarie. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi.

Il programma comprende le spese per il funzionamento delle due scuole primarie (G. Rodari di Cava Manara, A. Bordoni di Mezzana Corti) e della scuola secondaria di primo grado (A. Manzoni) quali utenze (acqua gas, energia elettrica, telefonia) e manutenzione degli impianti termici.

Sono inoltre previste le spese per il diritto allo studio (€ 10.700,00) e i trasferimenti alla scuola per il funzionamento dell'attività didattica, l'approvvigionamento di beni strumentali ivi compreso il finanziamento di progetti scolastici.

Nell'anno 2024 il Comune è risultato assegnatario di un contributo regionale a fondo perduto pari ad € 989.381,56 per aver partecipato nell'anno 2023 al Bando RECAP di Regione Lombardia per interventi di efficientamento energetico di strutture e impianti pubblici. Il Comune ha presentato un progetto per interventi di efficientamento del plesso scolastico di Mezzana Corti. L'opera rientra nel Piano delle Opere pubbliche ed è in corso di realizzazione. I lavori proseguiranno nell'arco di tutto l'anno 2026.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	50.000,00	56.993,63	50.000,00	50.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.000,00		5.000,00	5.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	55.000,00	56.993,63	55.000,00	55.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	69.087,85	1.098.529,43	80.522,84	85.211,22
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	124.087,85	1.155.523,06	135.522,84	140.211,22

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	49.014,32	Previsione di competenza	167.142,42	119.087,85	130.522,84	135.211,22
			di cui già impegnate		38.612,24		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	190.225,04	168.102,17		
2	Spese in conto capitale	982.420,89	Previsione di competenza	1.041.240,09	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.042.435,69	987.420,89		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.031.435,21	Previsione di competenza	1.208.382,51	124.087,85	135.522,84	140.211,22
			di cui già impegnate		38.612,24		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.232.660,73	1.155.523,06		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione. Il programma comprende le spese relative ai servizi ausiliari all'istruzione forniti dall'ente. In particolare:

- Ristorazione scolastica
- Servizio pre - post scuola
- Assistenza scolastica disabili
- Servizio integrativo pomeridiano
- Servizio trasporto alunni
- Accompagnamento scuolabus
- Spese per i centri estivi della scuola materna
- Progetto integrazione stranieri

Rientrano inoltre le spese del personale addetto al servizio per la percentuale di assegnazione.

Rivestono particolare importanza le spese relative all'assistenza scolastica dei ragazzi con disabilità che si prevede ammonteranno nel triennio intorno a € 150.000,00.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				

Titolo 2 - Trasferimenti correnti	48.557,00	49.599,03	48.557,00	48.557,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	101.300,00	131.717,30	101.300,00	101.300,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	149.857,00	181.316,33	149.857,00	149.857,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	306.570,47	473.131,42	306.570,47	304.870,47
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	456.427,47	654.447,75	456.427,47	454.727,47

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	120.245,28	Previsione di competenza	425.071,93	456.427,47	456.427,47	454.727,47
			di cui già impegnate		200.285,06	117,12	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	547.409,32	576.672,75		
2	Spese in conto capitale	77.775,00	Previsione di competenza	155.550,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	155.550,00	77.775,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	198.020,28	Previsione di competenza	580.621,93	456.427,47	456.427,47	454.727,47
			di cui già impegnate		200.285,06	117,12	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	702.959,32	654.447,75		

ù

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico. L'Ente sta realizzando interventi per la riqualificazione del teatro comunale.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		9.313,09		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		9.313,09		

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale	9.313,09	Previsione di competenza	57.415,95			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	66.729,04	9.313,09		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	9.313,09	Previsione di competenza	57.415,95			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	66.729,04	9.313,09		

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

Il programma comprende l'azione, l'amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, etc.). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.). Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto.

Il programma comprende le spese relative al funzionamento della biblioteca comunale che, a seguito di pensionamento della bibliotecaria, dal 2022 continua ad essere gestita mediante incarico ad una cooperativa specializzata; comprende, inoltre, le spese relative alla organizzazione di eventi, manifestazioni e gite con costo a carico dei partecipanti. Sono previste, inoltre, le spese per la gestione del teatro, per l'organizzazione di eventi teatrali finanziati in parte da sponsorizzazioni ed in parte dal ricavo dei biglietti di ingresso. Rientrano in questo programma anche le spese per decorazioni e luminarie natalizie.

Si intende proseguire con tale attività di rilancio del teatro comunale anche nel triennio 2026/2028.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	68.000,00	79.303,00	68.000,00	68.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	74.400,00	85.703,00	74.400,00	74.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	54.130,00	87.958,33	54.130,00	53.130,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	128.530,00	173.661,33	128.530,00	127.530,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	45.131,33	Previsione di competenza	136.883,58	122.130,00	122.130,00	121.130,00
			di cui già impegnate		67.569,72		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	163.091,39	167.261,33		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	4.800,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.800,00	6.400,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	45.131,33	Previsione di competenza	141.683,58	128.530,00	128.530,00	127.530,00

			di cui già impegnate		67.569,72		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	167.891,39	173.661,33		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 1 Sport e tempo libero

Il programma comprende le attività volte all'amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.

Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative. Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni.

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

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

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

Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 62 in data 04.08.2021 è stata approvata la convenzione con la ASD FUTURA VOLLEY e la ASD VIRTUS BASKET S. AGOSTINO di Cava Manara per la conduzione, custodia e pulizia del Palazzetto dello Sport "A. Omodei" e della annessa tensostruttura per il periodo dall'1.09.2021 al 31.08.2024. Con deliberazione della Giunta comunale n. 43 del 06.08.2024 è stata rinnovata l'approvazione della convenzione con la ASD FUTURA VOLLEY e la ASD VIRTUS BASKET S. AGOSTINO di Cava Manara per la conduzione, custodia e pulizia del Palazzetto dello Sport "A. Omodei" e della annessa tensostruttura per il periodo dal 01.09.2024 al 31.08.2027. La convenzione in parola prevede anche, da parte delle Associazioni Sportive Dilettantistiche, la promozione dell'attività sportiva giovanile attraverso l'organizzazione di corsi di minivolley e minibasket per bambini/bambine dal 6 ai 12 anni e consente a giovani atleti, studenti, ecc. lo svolgimento di attività sportiva nel territorio comunale. È previsto l'erogazione di un contributo per ogni stagione sportiva di € 5.000,00.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 63 in data 04.08.2021 è stata approvata la convenzione con la ASD US CAVESE per la concessione in uso del Centro Sportivo Comunale "P. Tacconi" di Via Cavallotti per le stagioni sportive dal 2021/2022 al 2023/2024. La convenzione in parola prevede il trasferimento a favore della ASD US CAVESE della somma di € 10.000,00 per ogni stagione sportiva a titolo di contributo per la spesa di gestione e funzionamento degli impianti sportivi.

Nel 2024 la convenzione è stata oggetto di revisione in quanto era stato richiesto all'Istituto del Credito Sportivo a valere sull'Avviso Pubblico "Sport Missione Comune 2023", un mutuo a tasso zero per un importo complessivo di € 157.920,00, durata 15 anni, per lavori di potenziamento dell'impianto sportivo del capoluogo di via Cavallotti. Con deliberazione di Giunta comunale n. 62 del 18.10.2024, alla stipula della convenzione con ASD CAVESE è stato prevista la corresponsione del contributo di € 10.000,00 per la spesa di gestione e funzionamento del Centro sportivo fino alla stagione sportiva 2025.

Infatti, essendo stata prevista nel progetto di potenziamento la realizzazione di un campo da calcio a 5, la cui gestione sarà affidata alla ASD US CAVESE, gli introiti di tale gestione andranno a sostituirsi al contributo di € 10.000,00 che a partire dall'anno 2026 verrà pertanto meno.

Sono previste anche spese per la promozione dell'attività sportiva per i giovani e le spese per la manutenzione dei defibrillatori (verifica e controllo e sostituzione piastre per adulti e piastre pediatriche).

Nel Luglio 2025 il Comune ha partecipato ad un bando per reperire risorse integrative al progetto definitivo di rigenerazione urbana approvato con delibera di Giunta n. 44 del 31.08.2023 per la riqualificazione e la valorizzazione del centro sportivo di Mezzana Corti. L'Ente ad oggi è in attesa di conoscere l'esito della partecipazione al bando in parola.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
---------------------	-------------------------	--------------------	-----------	-----------

Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	65.600,00	65.600,00	65.600,00	65.600,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	77.100,00	77.100,00	77.100,00	77.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	148.320,57	338.076,62	189.029,45	169.700,32
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	225.420,57	415.176,62	266.129,45	246.800,32

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	34.734,84	Previsione di competenza	125.150,64	92.320,57	92.529,45	91.200,32
			di cui già impegnate		37.475,64	3.122,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	143.099,66	127.055,41		
2	Spese in conto capitale	155.021,21	Previsione di competenza	603.536,00	133.100,00	173.600,00	155.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	604.507,95	288.121,21		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	189.756,05	Previsione di competenza	728.686,64	225.420,57	266.129,45	246.800,32
			di cui già impegnate		37.475,64	3.122,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	747.607,61	415.176,62		

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

Il programma comprende le attività volte all'amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Il programma comprende le spese relative all'immobile polifunzionale. Con delibera della Giunta Comunale n. 46 del 05.07.2016 è stato concesso in locazione il locale precedentemente utilizzato per le attività del centro di aggregazione giovanile ad una associazione musicale. La locazione scaduta nel 2022 è stata prorogata per altri sei anni. La finalità della locazione è quella di consentire la promozione della cultura della musica e allo stesso tempo la valorizzazione del patrimonio dell'ente.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.319,18	9.469,12	2.800,00	2.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.319,18	9.469,12	2.800,00	2.800,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	3.149,94	Previsione di competenza	5.950,00	6.319,18	2.800,00	2.800,00
			di cui già impegnate		900,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.705,37	9.469,12		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.149,94	Previsione di competenza	5.950,00	6.319,18	2.800,00	2.800,00
			di cui già impegnate		900,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.705,37	9.469,12		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e al funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Nel programma sono ricomprese le spese per la manutenzione e gestione del verde e le spese del personale imputate al servizio.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	109.910,15	149.223,74	109.910,15	109.910,15
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	109.910,15	149.223,74	109.910,15	109.910,15

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	30.163,59	Previsione di competenza	112.030,56	109.910,15	109.910,15	109.910,15
			di cui già impegnate		70.867,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	126.738,56	140.073,74		
2	Spese in conto capitale	9.150,00	Previsione di competenza	106.738,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	118.197,46	9.150,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	39.313,59	Previsione di competenza	218.768,56	109.910,15	109.910,15	109.910,15
			di cui già impegnate		70.867,00		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	244.936,02	149.223,74		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 3 Rifiuti

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

Il programma comprende le spese relative al personale impiegato nella pulizia delle strade, delle piazze (in base alla percentuale di assegnazione al programma) nonché le spese per il servizio di igiene ambientale.

A decorrere dal mese di maggio 2022 il servizio viene gestito "in house" da ASM Pavia a seguito di deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 11/04/2022 e di affidamento del servizio con determinazione n. 21 del 27/04/2022.

Successivamente, con deliberazione n. 363/2021, ARERA ha approvato il nuovo metodo regolatorio (MTR-2), riguardante il secondo periodo di regolazione tariffaria per il settore rifiuti, valido dal 2022 al 2025 con previsione di revisione biennale.

Infine, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 in data 31/05/2023 è stato confermato il posizionamento dell'Ente nella matrice dello schema I "livello qualitativo minimo" di cui all'art. 3.1 del Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF).

Per l'approvazione delle tariffe Tari 2026 bisognerà attendere l'elaborazione del PEF 2026-2029. Dal 2026 prende avvio il terzo periodo regolatorio (MTR-3). Le previsioni di entrata e di spesa, allo stato, riproducono il trend dell'ultimo anno precedente che ripropone un ordine di grandezza molto vicino a quella che sarà la previsione definitiva.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	846.779,00	2.056.333,54	846.779,00	846.779,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	846.779,00	2.056.333,54	846.779,00	846.779,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.370,00	-1.164.424,65	4.370,00	4.370,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	851.149,00	891.908,89	851.149,00	851.149,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	40.759,89	Previsione di competenza	850.069,36	851.149,00	851.149,00	851.149,00
			di cui già impegnate		607.328,90	606.828,90	604.228,90
			di cui fondo pluriennale				

			vincolato				
			Previsione di cassa	1.037.592,97	891.908,89		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	40.759,89	Previsione di competenza	850.069,36	851.149,00	851.149,00	851.149,00
			di cui già impegnate		607.328,90	606.828,90	604.228,90
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.037.592,97	891.908,89		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue).

Con decorrenza 01.07.2015 il servizio idrico integrato è totalmente in capo a Pavia Acque Scarl.

Anche in presenza di una gestione del servizio idrico integrato del tutto esterna al bilancio dell'ente (in attuazione della normativa del settore) rimane forte l'impegno da parte dell'amministrazione circa il monitoraggio e la costante verifica sulla qualità dell'acqua per risolvere i problemi di colore, odore, sapore e ristagno di particelle nei filtri con una costante e puntuale informazione ai cittadini.

Nel programma in oggetto sono unicamente previste le spese relative agli interessi passivi sui mutui (peraltro oggetto di rimborso da Pavia Acque) le spese di alcuni canoni di stretta competenza dell'ente, e le spese relative agli spurghi della rete fognaria interna.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	133.661,00	133.661,00	133.661,00	133.661,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	133.661,00	133.661,00	133.661,00	133.661,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-99.169,91	-93.508,95	-101.690,83	-104.178,48
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	34.491,09	40.152,05	31.970,17	29.482,52

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	5.660,96	Previsione di competenza	37.962,53	34.491,09	31.970,17	29.482,52
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.925,49	40.152,05		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.660,96	Previsione di competenza	37.962,53	34.491,09	31.970,17	29.482,52
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.925,49	40.152,05		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 2 Trasporto pubblico

Il programma comprende le attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione e la manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto pubblico urbano e extraurbano, ivi compreso il trasporto su gomma, autofiloviario, metropolitano, tranviario e funiviario.

Il programma comprende unicamente le spese da trasferire al Comune di Pavia per il servizio di trasporto pubblico in base ai chilometri di percorrenza nel comune di Cava Manara in virtù dell'apposita convenzione.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				

Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	63.500,00	63.500,00	63.500,00	63.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	63.500,00	63.500,00	63.500,00	63.500,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	64.070,00	63.500,00	63.500,00	63.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	127.315,31	63.500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	64.070,00	63.500,00	63.500,00	63.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	127.315,31	63.500,00		

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

Il programma comprende le attività volte all'amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità, lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.

Comprende: le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento; le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche; le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche; le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai; le spese per gli impianti semaforici; le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade; le attività volte all'amministrazione e funzionamento dell'illuminazione stradale.

Relativamente alle strade il programma comprende le spese di personale (per la percentuale di assegnazione al programma), le spese relative alla manutenzione e al rifacimento della segnaletica orizzontale e verticale, le spese per lo sgombero neve e per spandimento sabbia e sale.

Sono comprese anche le spese relative alla manutenzione delle strade.

Relativamente all'illuminazione pubblica il programma comprende le spese relative alla manutenzione degli impianti di illuminazione e al consumo di energia elettrica.

Infine, si sta procedendo, attraverso la Centrale di Committenza di Garlasco, insieme ai comuni di San Martino Siccomario e Travacò Siccomario, all'affidamento in concessione del servizio di riqualificazione e di adeguamento normativo degli impianti di illuminazione pubblica.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	28.000,00	29.146,00	28.000,00	28.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	28.000,00	29.146,00	28.000,00	28.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	247.757,16	272.584,82	246.378,47	240.007,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	275.757,16	301.730,82	274.378,47	268.007,60

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	20.987,31	Previsione di competenza	313.955,78	247.757,16	246.378,47	240.007,60
			di cui già impegnate		47.050,00	200,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	380.383,42	268.744,47		
2	Spese in conto capitale	4.986,35	Previsione di competenza	130.310,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	138.891,49	32.986,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	25.973,66	Previsione di competenza	444.265,78	275.757,16	274.378,47	268.007,60
			di cui già impegnate		47.050,00	200,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	519.274,91	301.730,82		

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

La missione comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile e le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia.

Rientrano nella missione le spese per il funzionamento della sede di protezione civile e le spese per l'acquisto delle attrezzature e del vestiario dei volontari.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		2.790,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		2.790,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.450,00	12.651,30	12.500,00	12.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.450,00	15.441,30	12.500,00	12.000,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	2.991,30	Previsione di competenza	13.180,00	12.450,00	12.500,00	12.000,00
			di cui già impegnate		5.236,28	300,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.346,45	15.441,30		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.991,30	Previsione di competenza	13.180,00	12.450,00	12.500,00	12.000,00
			di cui già impegnate		5.236,28	300,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.346,45	15.441,30		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno di interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili; le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura); le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori; le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori. Negli ultimi due anni 2024 e 2025 si è verificato un rilevante incremento della spesa per i minori ricoverati in comunità in quanto sono succedute diverse ordinanze giudiziali sia di proroga della permanenza di minori già esistenti, sia di assegnazione al Comune di nuovi minori. Alla fine dell'anno 2025 l'ente è risultato beneficiario del contributo ministeriale a parziale copertura delle spese di assistenza dei minori in attuazione dell'art. 1 Legge di Bilancio 2025 commi da 759 a 765 che si è tradotto in un concreto aiuto a sostegno della parte corrente della spesa. L'assegnazione di detto contributo è stata per il momento prevista solo fino all'annualità 2027 compresa. sarà assegnato solo fino all'esercizio 2027 compreso. Con determina n. 120 del 22.07.2021 si è proceduto all'affidamento in concessione del servizio di asilo nido per il periodo dal 01.09.2021 al 31.08.2025. Con determina n. 102 del 30.08.2025 è stata rinnovata la concessione per ulteriori 4 anni, fino al 31.08.2029.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie		2.400,22		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	60.000,00	62.400,22	60.000,00	60.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	103.300,00	160.493,19	103.300,00	16.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	163.300,00	222.893,41	163.300,00	76.300,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	59.593,41	Previsione di competenza	310.383,81	163.300,00	163.300,00	76.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	361.629,09	222.893,41		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	59.593,41	Previsione di competenza	310.383,81	163.300,00	163.300,00	76.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	361.629,09	222.893,41		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**Programma: 2 Interventi per la disabilità**

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura e le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.).

Nel programma rientrano le spese relative all'integrazione rette per il ricovero di disabili in strutture e la spesa per la frequentazione di ragazzi disabili ai centri diurni. Prosegue anche per il 2026 il progetto dello sportello infermieristico domiciliare attivo dal 2021; il costo complessivo stimato per l'anno 2026 è di € 5.200,00.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	32.200,26	50.990,31	32.481,10	32.115,03
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	32.200,26	50.990,31	32.481,10	32.115,03

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	18.790,05	Previsione di competenza	32.637,18	32.200,26	32.481,10	32.115,03
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.442,14	50.990,31		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.786,71			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	18.790,05	Previsione di competenza	32.637,18	32.200,26	32.481,10	32.115,03
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	43.228,85	50.990,31		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.); le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie; le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

Il programma comprende le spese relative al centro diurno anziani (utenze, manutenzione impianti), il contributo all'Auser per il funzionamento del centro, le spese per i minialloggi per anziani. Sono previste le spese per il servizio di assistenza domiciliare, le spese per il servizio del trasporto da Mezzana Corti a Cava Manara nel giorno del mercato settimanale nonché le spese per il soggiorno climatico anziani.

La spesa del servizio di assistenza domiciliare ha avuto nel corso degli ultimi due anni un incremento consistente, per tale motivo, per consentire la sostenibilità finanziaria del servizio, è stato necessario rivedere nel 2021 le modalità di accesso al servizio e di determinazione della contribuzione a carico dell'utente che restano confermati per il 2026.

Nell'ultimo trimestre dell'esercizio 2025 l'Ente, ha acquistato un automezzo dedicato al servizio del trasporto mercatale anziani, cofinanziato in parte con entrate proprie ed in parte mediante accesso al contributo erogato dalla Fondazione Banca del Monte di Lombardia che ha partecipato al 55% della spesa totale. Questo investimento a carico della spesa in conto capitale, ha generato un'economia di risorse nella parte corrente della spesa a partire dall'anno 2026.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.100,00	6.903,45	2.100,00	2.100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	4.100,00	8.903,45	4.100,00	4.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	37.296,35	58.127,92	37.720,00	37.720,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	41.396,35	67.031,37	41.820,00	41.820,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	14.635,02	54.589,22	41.396,35	41.820,00	41.820,00
			Previsione di competenza di cui già impegnate	24.639,41	292,80	292,80

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	66.905,77	56.031,37		
2	Spese in conto capitale	11.000,00	Previsione di competenza	28.673,40			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	28.673,40	11.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	25.635,02	Previsione di competenza	83.262,62	41.396,35	41.820,00	41.820,00
			di cui già impegnate		24.639,41	292,80	292,80
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	95.579,17	67.031,37		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti; le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per l'ariabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, etc.. Il programma comprende le spese relative ai contributi che vengono erogati alle persone indigenti. Parte di questi contributi sono finanziati con risorse generiche di bilancio, altri con i trasferimenti del 5 per mille e altri ancora con le donazioni a favore di Cava Solidale. Sono inoltre previste le spese del personale assegnate al programma.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	105.997,46	105.997,46	105.997,46	105.997,46
Titolo 3 - Entrate extratributarie	38.502,00	38.502,00	38.502,00	38.502,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	144.499,46	144.499,46	144.499,46	144.499,46
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-83.828,24	-36.441,20	-80.828,24	-83.828,24
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	60.671,22	108.058,26	63.671,22	60.671,22

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	47.387,04	Previsione di competenza	67.459,25	60.671,22	63.671,22	60.671,22
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	108.928,92	108.058,26		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	47.387,04	Previsione di competenza	67.459,25	60.671,22	63.671,22	60.671,22
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	108.928,92	108.058,26		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e al funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione.

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

Rientrano in questo programma alcune iniziative a sostegno della famiglia rientranti nel progetto salute.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	300,00	300,00	300,00	300,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	300,00	300,00	300,00	300,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	755,00	2.284,31	755,00	755,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.055,00	2.584,31	1.055,00	1.055,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	1.529,31	Previsione di competenza	1.054,80	1.055,00	1.055,00	1.055,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.106,80	2.584,31		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.529,31	Previsione di competenza	1.054,80	1.055,00	1.055,00	1.055,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.106,80	2.584,31		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia; le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi; le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri; le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte. Nel programma rientrano le spese di personale per la percentuale di assegnazione al programma, le spese relativi ai servizi cimiteriali, le spese relative al contratto di servizi per la manutenzione dei cimiteri, le spese per la retrocessione dei loculi.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	80.000,00	84.256,03	80.000,00	80.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	80.000,00	84.256,03	80.000,00	80.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-2.346,97	11.537,54	-2.646,97	-2.646,97
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	77.653,03	95.793,57	77.353,03	77.353,03

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	15.853,04	Previsione di competenza	60.917,36	77.653,03	77.353,03	77.353,03
			di cui già impegnate		49.091,04		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	65.222,93	93.506,07		
2	Spese in conto capitale	2.287,50	Previsione di competenza	39.560,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	45.251,30	2.287,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	18.140,54	Previsione di competenza	100.477,36	77.653,03	77.353,03	77.353,03
			di cui già impegnate		49.091,04		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	110.474,23	95.793,57		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 11 Interventi per l'infanzia e i minori

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze con decreto del 10.10.2024 ha introdotto con il correttivo n. VVII ai principi contabili alla missione del bilancio n. 12 il Programma 11 dedicato agli "Interventi per gli asili nido" che entrerà in vigore a decorrere dal bilancio 2026/2028. Rientrano in questo programma le spese per le integrazioni rette a favore dei frequentanti l'asilo nido la cui previsione di spesa tiene conto dell'analoga misura prevista a carico dell'Inps prevista dal comma 355 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, come modificato dal comma 343 della legge 160/2019; le spese di manutenzioni degli immobili e degli impianti oltre che le spese sostenute per gli interessi derivanti dall'accensione dei mutui per gli investimenti relativi ai diversi interventi presso gli immobili.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -	83.823,74	83.823,74	83.742,90	83.697,71

Altre entrate (non direttamente collegate al programma)					
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		83.823,74	83.823,74	83.742,90	83.697,71

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza		83.823,74	83.742,90	83.697,71
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		83.823,74		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza		83.823,74	83.742,90	83.697,71
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		83.823,74		

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

Il programma comprende le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi; le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali; le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP) e le spese relative ad affissioni e pubblicità.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.545,64	1.800,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.545,64	1.800,00		

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

Ripristinato per il 2026 lo sportello lavoro.

L'Ente ha in previsione di partecipare anche per l'anno 2026 al bando "La Lombardia è dei Giovani".

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.700,00	4.700,00	3.700,00	3.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.700,00	4.700,00	3.700,00	3.700,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	1.000,00	Previsione di competenza	1.500,60	3.700,00	3.700,00	3.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.124,00	4.700,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.000,00	Previsione di competenza	1.500,60	3.700,00	3.700,00	3.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.124,00	4.700,00		

Missione: 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Programma: 1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie

Il programma comprende i trasferimenti a carattere generale tra diversi livelli di amministrazione non destinati ad una missione e ad un programma specifico.

Sono ricomprese in questo programma i trasferimenti al Consorzio Sociale Pavese per la partecipazione a tale organismo. La spesa è stata inserita in questa missione in quanto riferita ad una pluralità di interventi (asilo nido, assistenza domiciliare, minori, famiglie, soggetti a rischio di esclusione sociale).

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	16.740,00	16.740,00	16.740,00	16.740,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	16.740,00	16.740,00	16.740,00	16.740,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	27.340,00	16.740,00	16.740,00	16.740,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	27.340,00	16.740,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	27.340,00	16.740,00	16.740,00	16.740,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	27.340,00	16.740,00		

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

Nel programma vengono stanziati nel rispetto della normativa vigente:

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.000,74	12.597,26	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.000,74	12.597,26	20.000,00	20.000,00

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	14.000,00	20.000,74	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.339,03	12.597,26		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	14.000,00	20.000,74	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.339,03	12.597,26		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Nel programma viene stanziato nel rispetto della normativa vigente il fondo crediti di dubbia esigibilità

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	174.017,24		171.051,98	171.051,98
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	174.017,24		171.051,98	171.051,98

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	199.264,51	174.017,24	171.051,98	171.051,98
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	199.264,51	174.017,24	171.051,98	171.051,98
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Sono stanziati i seguenti fondi:

- Fondo rinnovi contrattuali
- Fondo indennità fine mandato sindaco

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	82.942,00		82.942,00	115.790,31
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	82.942,00		82.942,00	115.790,31

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	70.879,00	82.942,00	82.942,00	115.790,31
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	70.879,00	82.942,00	82.942,00	115.790,31
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Il programma comprende le spese per il pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie.

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	126.160,27	126.160,27	124.687,78	121.198,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	126.160,27	126.160,27	124.687,78	121.198,14

Spese previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
--	---------------	---------------------------------------	--	-----------------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	180.227,72	126.160,27	124.687,78	121.198,14
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	180.227,72	126.160,27		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	180.227,72	126.160,27	124.687,78	121.198,14
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	180.227,72	126.160,27		

21. PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

L'articolo 37, comma 1, lettera a) del decreto legislativo n. 36/2023 (nuovo Codice degli appalti) prevede che *“Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti: a) adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili”* e al successivo comma 2 *“Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori, compresi quelli complessi e da realizzare tramite concessione o partenariato pubblico-privato, il cui importo si stima pari o superiore a alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera a).”*

In particolare, la soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera a) è pari a 150.000,00 euro e pertanto diventa obbligatorio provvedere all'approvazione del programma triennale dei lavori pubblici nel momento in cui l'opera che si intende realizzare comporta un impegno finanziario superiore a tale soglia.

I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili.

La successiva lettera b) specifica che le stazioni appaltanti approvano anche l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile.

Per il triennio 2025/2027 era stato approvato con delibera di Consiglio n. 48 del 18.12.2024, l'aggiornamento al programma triennale dei lavori pubblici. In tale piano è previsto il seguente intervento:

ANNO 2025: interventi di riqualificazione del Campo di Mezzana Corti € 315.000,00

ANNO 2025: lavori di efficientamento energetico fabbricato scolastico Via Barsanti 58

Con il presente documento si conferma tale programmazione rinviando al successivo atto di adozione del piano triennale 2026/2028 la definizione dell'intervento per l'anno 2026.

22. PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Anche con riferimento al programma degli acquisti di beni e servizi, il D. Lgs. 36/2023 ha previsto una programmazione triennale, come quella delle opere pubbliche: è un'innovazione, visto che nel precedente regime normativo la programmazione di forniture e servizi aveva una durata biennale.

Il nuovo Codice degli appalti, inoltre, così come per il programma triennale dei lavori pubblici, ha previsto una modifica della soglia in cui scatta l'obbligo di approvazione del programma triennale degli acquisti di beni e servizi: il riferimento è sempre l'articolo 50, comma 1 che, alla lettera b), prevede la soglia di 140.000,00 euro.

Con il presente documento si rinvia al successivo atto di adozione del Piano triennale degli acquisti di forniture e servizi e dei lavori pubblici per il triennio 2026/2028, propedeutico al bilancio, per l'anno 2026.

23. IL PIANO DELLE ALIENAZIONI

Nel triennio 2026/2028, è confermato il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari ai sensi dell'art. 58 della Legge n. 133/2008 approvato nel triennio 2025/2027 ed è pertanto prevista l'alienazione delle seguenti aree:

Dati catastali	Ubicazione dell'immobile	Mq	Destinazione urbanistica	Valorizzazione
Foglio 3 mappale 241	Via Moro	780	Zona B4 produttiva di completamento	€ 75.000,00
Foglio 5 Mappali 840 - 841	Via Costa	211	Zona B2 - tessuto urbano di consolidato a prevalente destinazione residenziale di recente formazione - indice 1 mc	€ 10.000,00
Foglio 13 mappale 1572	Via F.Ili Rosselli	212	Zona B2 - Tessuto urbano edificato consolidato a prevalente destinazione residenziale di recente formazione	€ 10.000,00
Foglio 4 mappale n. 867	Via Torre de' Torti	ha 00.16.90	Area destinata ad attrezzature pubbliche, d'interesse pubblico e generale e ad impianti tecnologici" con presenza di "ripetitori per la telefonia mobile esistente e di progetto" e "area di rispetto cimiteriale"	€ 100.000,00
Foglio 8 mappale n. 279	Via Villa Glori	ha 00.07.69	Area destinata ad attrezzature pubbliche, d'interesse pubblico e generale e ad impianti tecnologici" con presenza di "depuratore e relativa area di rispetto"	€ 100.000,00

24. LA PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

L'art. 6 del decreto-legge n. 80/2021 ha inserito il Piano dei fabbisogni di personale nel PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione) e, pertanto, lo stesso non deve essere previsto nel DUP nel quale saranno indicati gli indirizzi generali in materia di programmazione del fabbisogno di personale compatibili con le risorse disponibili.

La Faq 51 della Commissione Arconet ha chiarito che: *“al fine di adeguare la disciplina del DUP all'articolo 6 del decreto-legge n. 80/2021, che ha inserito il Piano dei fabbisogni di personale nel PIAO, la Commissione Arconet ha predisposto lo schema del DM, di aggiornamento dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118 del 2011, per prevedere che la Parte 2 della Sezione Operativa del DUP (SeO) definisce, per ciascuno degli esercizi previsti nel DUP, le risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale, determinate sulla base della spesa per il personale in servizio e nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi”*.

Compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili e nel rispetto dei vincoli di spesa e di sostenibilità finanziaria previsti dalla vigente normativa, l'Ente intende assicurare la copertura del turn over per le cessazioni avvenute negli anni precedenti e quelle che si verificheranno nel corso dell'anno.

Le risorse finanziarie da destinare alle predette assunzioni per il 2026, comprese quelle da destinare al lavoro flessibile, sono state adeguatamente previste nella Sezione Operativa del presente documento, per ciascuno degli esercizi 2026/2028, precisando che il costo del personale è ripartito in percentuale sulle varie missioni/programmi di bilancio in base alle attività svolte da ciascun dipendente. La previsione pluriennale delle spese di personale tiene conto degli aumenti contrattuali previsti nell'ipotesi di rinnovo del CCNL Comparto Enti Locali siglata il 03.11.2025.