DUP 2024-2026

Comune di Sernaglia della Battaglia
TREVISO

DOCUMENTO UNICO

DELLA PROGRAMMAZIONE

2024-2025-2026

INDICE GENERALE

PREMESSA..... 2
LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO..... 4
SEZIONE STRATEGICA 7
A) Analisi strategica delle condizioni esterne..... 7
1. Obiettivi individuati dal Governo..... 7
2. Valutazione socio economica del territorio..... 8
2.1 Popolazione e situazione demografica..... 9
2.2 Territorio e pianificazione territoriale..... 12
2.3 Economia e sviluppo economico locale..... 14
2.4 Sinergie e forme di programmazione negoziata..... 15
B) Analisi strategica delle condizioni interne..... 17
1. Gestione dei servizi pubblici locali..... 18
2. Indirizzi generali su risorse e impieghi 20
2.1 Opere pubbliche..... 20
2.2 Opere in corso di esecuzione..... 23
2.3 Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza: interventi posti in essere..... 24
2.4 Fonti di finanziamento..... 27
2.5 Tributi e politica monetaria..... 29
2.6 Tariffe e politica tariffaria 31
2.7 Spesa corrente per missione 32
2.8 Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali..... 35
2.9 Mutui per finanziamento investimenti e sostenibilità dell'indebitamento 36
2.10 Riscossioni di crediti ed anticipazione di cassa 37
2.11 Equilibri della situazione corrente e generali di bilancio..... 38
3. Gestione del personale e rispetto dei vincoli di finanza pubblica..... 41
3.1 Disponibilità e gestione delle risorse umane..... 41
3.2 Rispetto dei vincoli di finanza pubblica..... 44
SEZIONE OPERATIVA (PARTE PRIMA) 46
1. Valutazione dei mezzi finanziari 46
2. Definizione degli obiettivi operativi..... 50
3. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024/2026..... 64
SEZIONE OPERATIVA (PARTE SECONDA)..... 85
1. Programmazione personale, oo.pp. e patrimonio 85
1.1 Programmazione opere pubbliche 86
1.2 Programmazione triennale di acquisti e servizi 86
1.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari..... 86
1.4 Programmazione e fabbisogno di personale 86
1.5 Programma degli incarichi di collaborazione autonoma 90
VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE..... 91

PREMESSA

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

Il DUP è articolato in due sezioni: la sezione strategica (SeS) e la sezione operativa (SeO).

- **La sezione strategica (Ses)**

La SeS espone le linee programmatiche di mandato, depositate e in fase di approvazione, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, declinando i relativi obiettivi nelle missioni di bilancio ed individua pertanto 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, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- analisi delle condizioni esterne: considera il contesto economico internazionale e nazionale, gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione comunitari, nazionali e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente;

- analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Il Comune di Sernaglia della Battaglia, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 52 del 09/09/2019 il documento programmatico di mandato per il periodo 2019 – 2024, attraverso il quale sono state definite le seguenti aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato:

1. Lavori pubblici e urbanistica
2. Ambiente, agricoltura, turismo
3. Ordine pubblico e sicurezza
4. Politiche sociali, famiglia, scuola e giovani coppie
6. Giovani, associazionismo, sport, cultura
7. Informazione
8. Sicurezza

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale provvede a rendicontare annualmente al Consiglio Comunale lo stato di attuazione dei programmi di mandato. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si rende necessario non solo

perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obbiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

- **La sezione operativa (SeO)**

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione ed è strutturata in due parti.

Parte prima: contiene per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici di cui al programma di mandato, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere tassativamente all'elenco contenuto nello schema di bilancio di previsione.

Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio, che discendono dagli obiettivi strategici di cui alla precedente Sezione Strategica.

Parte Seconda: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:
- Il fabbisogno del personale;
- le linee programmatiche per il programma delle opere pubbliche superiori ad € 150.000, ai sensi dell'art. 7, comma 1, del regolamento di contabilità;
- il programma triennale delle forniture di beni e servizi superiori ad € 140.000;
- Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Con **Deliberazione di Consiglio Comunale n. 52 del 09.09.2019** sono state approvate le seguenti linee programmatiche:

Di seguito si elencano gli obiettivi strategici i quali fanno riferimento e sviluppano il programma elettorale e conseguentemente le linee programmatiche di mandato.

CODICE MISSIONE	MISSIONI	OBIETTIVI STRATEGICI (DUP 2019-2024)
1	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	Dare centralità all'informazione ed alla rendicontazione al cittadino sull'attività dell'amministrazione Incoraggiare l'evoluzione tecnologica nella gestione dei servizi interni e rivolti all'esterno Curare la tempestività e la qualità degli strumenti di programmazione dell'Ente Curare la collaborazione con il cittadino contribuente e prevedere agevolazioni per i negozi di vicinato Manutenzione straordinaria e ordinaria degli edifici comunali Attivazione di uno sportello rivolto a raccogliere le istanze provenienti dai cittadini e a fornire informazioni
3	**Ordine pubblico e sicurezza**	Garantire la sicurezza dei cittadini e del territorio. Contrastare e reprimere i comportamenti dannosi per l'ambiente naturale
4	**Istruzione e diritto allo studio**	Assicurare il sostegno necessario alle scuole dell'infanzia non statali Curare l'adeguatezza (di qualità costruttiva, energetica, antisismica, didattica) e l'efficace manutenzione dei plessi scolastici e delle palestre comunali Sviluppare la collaborazione con l'Istituto Comprensivo di Sernaglia per l'attuazione di attività di integrazione dell'offerta didattica

5	**Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**	Promuovere il Gemellaggio con la comunità di Clecy Promuovere opere pubbliche e iniziative culturali/formative (anche in collaborazione con associazioni ed Enti del territorio) legati anche alla Grande Guerra Promuovere il nuovo Museo CEA MEP in collaborazione con le Associazioni.
6	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	Completare gli interventi di riqualificazione degli impianti sportivi di Sernaglia della Battaglia Incentivare la pratica sportiva per le persone di ogni età Partecipazione in modo attivo delle politiche giovanili
7	**Turismo**	Valorizzare le aree di maggiori attrattività turistica: l'area golenale di Falzè di Piave; l'area pubblica di via Divisione Julia, le Fontane Bianche, le Volpere, i percorsi della Grande Guerra, il Museo CEA MEP, ecc. Promozione ed iniziative di ricettività turistica e valorizzazione del territorio
8	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	Adeguare gli strumenti urbanistici a normativa vigente o sopravvenute esigenze Stipulare accordi pubblico privati per recupero e valorizzazione insediamenti residenziali e produttivi Favorire l'edilizia sostenibile ed il risparmio energetico Prevenire il rischio idraulico e il degrado ambientale causato dallo scorretto uso del suolo Semplificare i procedimenti autorizzativi
9	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell` ambiente**	Sviluppare il sistema fognario in collaborazione con gli Enti gestori Curare la sicurezza idrogeologica del territorio Valorizzare l'area dei Palù

		Attuare piano del monitoraggio della messa in sicurezza della discarica S0 Riduzione del disagio per la cittadinanza e riduzione delle ripercussioni ambientali legati alla presenza di attività produttive nel territorio comunale e in quello dei comuni vicini Opposizione a qualsiasi progetto di realizzazione della diga di Falze' di Piave Sviluppo del sistema di raccolta differenziata in collaborazione con l'ente gestore e realizzare iniziative di educazione ambientale
10	**Trasporti e diritto alla mobilità**	Manutenzione, messa in sicurezza e riqualificazione delle strade Realizzazione nuove piste ciclopedonali Sistemazione e valorizzazione degli spazi pubblici Riqualificazione dell'impianto di illuminazione pubblica
11	**Soccorso civile**	Promozione del nucleo di protezione civile
12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	Sostenere i nuclei familiari o anche soggetti singoli in difficoltà Promuovere iniziative formative in collaborazione con l'azienda Ulss n. 2 serate informative e azioni mirate rivolte ai ragazzi su tematiche di carattere medico-preventivo, sulle tossicodipendenze, sul valore della vita e sui problemi legati alla disabilità Collaborare con le associazioni giovani per promuovere momenti di condivisone e di amicizia tra i giovani, mediante la realizzazione di eventi sportivi Gestire ed adeguare efficacemente gli spazi cimiteriali
14	**Sviluppo economico e competitività**	Gestione di un sistema di wi-fi pubblico gratuito
16	**Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**	Azioni di sensibilizzazione sulle nuove forme di agricoltura

SEZIONE STRATEGICA

A) Analisi strategica delle condizioni esterne

Come specificato nelle premesse la sezione strategica aggiorna le linee di mandato e individua la strategia dell'ente; identifica le decisioni principali che caratterizzano il programma di mandato che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche da sviluppare per conseguire le finalità istituzionali e gli indirizzi generali di programmazione. Sono precisati gli strumenti attraverso i quali l'ente rendiconterà il proprio operato durante il mandato, informando così i cittadini sul grado di realizzazione dei programmi. Inevitabilmente l'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente (descritto in questa parte del documento) e di quelle interne.
L'analisi strategica delle condizioni esterne, descritta nelle pagine seguenti, analizza i seguenti profili:

1. obiettivi individuati dal Governo;
2. valutazione socio-economica del territorio;
3. territorio e pianificazione territoriale;
4. sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente;
5. politiche per lo sviluppo del commercio e delle attività produttive;
6. turismo;
7. parametri per identificare i flussi finanziari.

1. Obiettivi individuati dal Governo (Condizioni Esterne)

Il primo passo dell'analisi delle condizioni esterne consiste nel valutare gli obiettivi individuati dal Governo poiché gli obiettivi strategici dell'ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'autorità centrale. L'analisi si concentra sul DEF (Documento di Economia e Finanza) che rappresenta il principale strumento della programmazione economico-finanziaria dello Stato in quanto indica la strategia economica e di finanza pubblica nel medio termine.

Il DEF è composto dalle seguenti tre sezioni oltre che da alcuni allegati:

- Programma di stabilità. Contiene gli obiettivi da conseguire per accelerare la riduzione del debito pubblico e, in particolare, gli obiettivi di politica economica per il triennio successivo; l'aggiornamento delle previsioni per l'anno in corso; l'indicazione dell'evoluzione economico-finanziaria internazionale;gli obiettivi programmatici.
- Analisi e tendenze della finanza pubblica. Contiene l'analisi del conto economico e del conto di cassa nell'anno precedente, le previsioni tendenziali del saldo di cassa del settore statale e le indicazioni sulle modalità di copertura. A questa sezione è allegata una Nota metodologica contenente i criteri di formulazione delle previsioni tendenziali a legislazione vigente per il triennio successivo.
- Programma nazionale di riforma. Contiene l'indicazione dello stato di avanzamento delle riforme avviate, degli squilibri macroeconomici nazionali e dei fattori di natura macroeconomica che incidono sulla competitività, le priorità del Paese e le principali riforme da attuare.

Il Documento Unico di Programmazione 2024/2026 tiene conto delle linee programmatiche che emergono dalDocumento di Economia e Finanza Pubblica (DEF) 2023, approvato dal Consiglio dei Ministri il 11 aprile 2023.

Per ulteriori approfondimenti si rimanda al contenuto dell'elaborato al seguente link: *http://www.mef.gov.it/documenti-pubblicazioni/doc-finanza-pubblica/index.html*

2. Valutazione socio-economica del territorio (Condizioni Esterne)

Il secondo passo dell'analisi delle condizioni esterne, consiste nell'analizzare la situazione ambientale in cui l'amministrazione si trova ad operare al fine di calare gli obiettivi generali nel contesto di riferimento e consentire la traduzione degli stessi nei più concreti e immediati obiettivi operativi.
Nella sezione popolazione e situazione demografica vengono analizzati gli aspetti statistici della popolazionein relazione alla sua composizione e all'andamento demografico in atto.
Nella sezione territorio e pianificazione territoriale si analizza la realtà territoriale dell'ente in relazione alla sua conformazione geografica ed urbanistica.
La sezione economia e sviluppo economico locale analizza le caratteristiche strutturali dell'economia insediata nel territorio delineando le possibili prospettive e traiettorie di sviluppo.
Infine nella sezione sinergie e forme di programmazione negoziata si individuano le principali forme di collaborazione e coordinamento messe in atto da questa o da precedenti amministrazioni con diversi stakeholder.

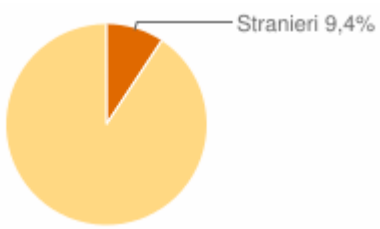
2.1 - Popolazione e situazione demografica

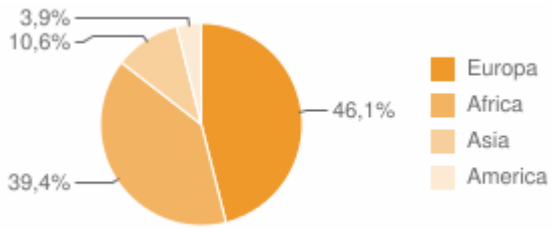
Popolazione (andamento demografico)		
Popolazione legale		
Popolazione legale (ultimo censimento disponibile 31.12.2021)	6.086	
Movimento demografico		
Popolazione al 01.01.2022	6.086	+
Nati nell'anno	38	+
Deceduti nell'anno	63	-
Saldo naturale	**25**	-
Immigrati nell'anno	185	+
Emigrati nell'anno	193	-
Saldo migratorio	**8**	-
Popolazione al 31.12.2022	**6.053**	

Popolazione (stratificazione demografica)		
Popolazione suddivisa per sesso		
Maschi	3.035	+
Femmine	3.018	+
Popolazione al 31.12.2022	**6.053**	
Composizione per età		
Prescolare (0-6 anni)	275	+
Scuola dell'obbligo (7-14 anni)	538	+
Forza lavoro prima occupazione (15-29 anni)	962	+
Adulta (30-64 anni)	2.839	+
Senile (oltre 65 anni)	1.439	+
Popolazione al 31.12.2022	**6.053**	

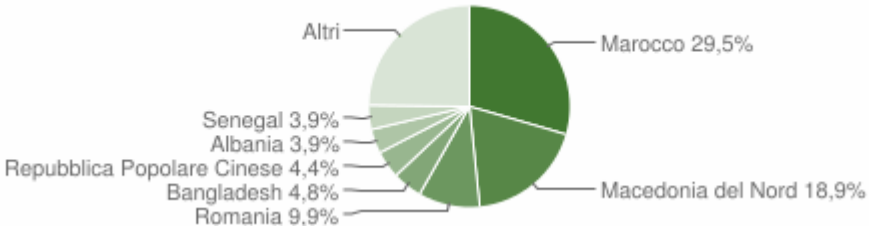
Popolazione (andamento storico)					
	2019	**2020**	**2021**	**2022**	
Movimento naturale					
Nati nell'anno	44	48	33	38	+
Deceduti nell'anno	53	59	85	63	-
Saldo naturale	**-9**	**-11**	**-52**	**-25**	
Movimento migratorio					
Immigrati nell'anno	209	199	186	185	+
Emigrati nell'anno	217	197	199	193	-
Saldo migratorio	**-8**	**2**	**-13**	**-9**	
Tasso demografico					
Tasso di natalità (per mille abitanti)	7,1	7,8	5,4	6,3	+
Tasso di mortalità (per mille abitanti)	8,6	9,6	13,9	10,4	+

Gli stranieri residenti a Sernaglia della Battaglia al 1° gennaio 2023 sono **566** e rappresentano il 9,4% della popolazione residente.





La comunità straniera più numerosa è quella proveniente dal Marocco con il 29,5% di tutti gli stranieri presenti sul territorio, seguita dalla Macedonia del Nord (18,9%) e dalla Romania (9,9%).



La tabella seguente riporta il dettaglio del comportamento migratorio dal 2002 al 2022.

Anno *1 gen-31 dic*	*Iscritti*			*Cancellati*			***Saldo Migratorio con l'estero***	***Saldo Migratorio totale***
	DA altri comuni	*DA estero*	*altri iscritti (a)*	*PER altri comuni*	*PER estero*	*altre cancell. (a)*		
2002	185	62	7	138	7	0	+55	+109
2003	186	78	10	160	17	7	+61	+90
2004	216	97	9	170	14	6	+83	+132
2005	182	56	8	168	16	6	+40	+56
2006	219	51	1	188	13	7	+38	+63
2007	231	76	2	246	20	16	+56	+27
2008	181	83	4	192	18	11	+65	+47
2009	107	49	2	194	32	12	+17	-80
2010	127	68	8	209	32	10	+36	-48
2011 *(1)*	*101*	*33*	*4*	*114*	*8*	*6*	*+25*	*+10*
2011 *(2)*	*54*	*15*	*1*	*43*	*4*	*4*	*+11*	*+19*
2011 (3)	155	48	5	157	12	10	+36	+29
2012	162	29	7	188	37	0	-8	-27

2013	102	32	39	167	30	22	+2	-46
2014	125	32	3	164	25	24	+7	-53
2015	147	20	2	154	32	27	-12	-44
2016	145	30	24	146	30	7	0	+16
2017	160	33	6	155	40	20	-7	-16
2018*	192	23	8	149	31	14	-8	+29
2019*	184	24	5	182	15	25	+9	-9
2020*	173	25	1	167	27	0	-2	+5
2021*	163	22	0	186	20	7	+2	-28
2022*	151	33	-	176	17	-	+16	-9

2.2 - Territorio e pianificazione territoriale

PIANIFICAZIONE TERRITORIALE

Il concetto di sviluppo sostenibile, fondamentale in tutte le dinamiche dell'evoluzione contemporanea, deve concretizzarsi oggi in una pianificazione basata sull'integrazione, valorizzazione e rigenerazione delle potenzialità economiche, sociali ed ambientali proprie del territorio e delle aree urbane che costituiscono il capitale territoriale del nostro paese.

La L.R. 14/2017 ha posto come obiettivo della pianificazione la promozione degli interventi di trasformazione urbanistico-edilizia all'interno degli ambiti di urbanizzazione consolidata, dando particolare risalto alla riqualificazione e alla rigenerazione, sia in termini urbanistico-edilizi-ambientali che economico-sociali.

Da qui la necessità di rivalutare il patrimonio edilizio esistente, anche attraverso il recupero delle parti del territorio in condizioni di degrado edilizio, urbanistico e socio-economico, o in stato di abbandono, sottoutilizzate o utilizzate impropriamente.

Al fine di valorizzare i centri storici e promuovere il recupero del tessuto insediativo esistente, in linea con le attuali politiche di consumo del suolo, l'Amministrazione comunale intende promuovere un graduale approfondimento delle previsioni urbanistiche per i centri storici del capoluogo e delle frazioni.
Attraverso un avviso pubblico i soggetti interessati potranno farsi portavoce di nuove esigenze o proposte da valutare nella fase di redazione della variante urbanistica dei centri storici che si articolerà in fasi successive, per ambiti specifici.

La riqualificazione sarà un obiettivo da perseguire operando su settori diversi, dalla pianificazione urbanistica, alla realizzazione di opere pubbliche (riqualificazione Viale Rimembranza, sistema di piste ciclabili), alla promozione turistica e commerciale (organizzazione di eventi "in piazza", adesione a progetti di valenza sovracomunale, proposte di contributi per le attività commerciali).

L'attività di pianificazione sarà rivolta anche al tema delle infrastrutture di telecomunicazione elettronica per garantire la copertura dei servizi telefonici attraverso un controllo delle localizzazioni degli impianti e il monitoraggio delle esposizioni a campi elettromagnetici, mediante un Piano Antenne.

PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI

- P.A.T.I. approvato con Conferenza di Servizi in data 27.03.2013, ratificato con deliberazione di G.P. n. 128 del 09.04.2013, pubblicato sul BUR n. 41 del 10.05.2013;
- P.A.T. approvato con Conferenza di Servizi in data 13.10.2015, ratificato con deliberazione di G.P. n. 340 del 19.10.2015, pubblicato sul BUR n. 108 del 13.11.2015;
- Variante al P.A.T. n. 1 approvata con delibera di C.C. n. 11 del 29.03.2022;
- P.I. approvato con delibera di C.C. n. 44 del 24.11.2017 e vigente dal 02.01.2018;
- Variante Parziale al P.I. n. 2 approvata con delibera di C.C. n. 33 del 28.09.2018;
- Variante Parziale al P.I. n. 3 approvata con delibera di C.C. n. 13 del 06.04.2019;
- Variante Parziale al P.I. n. 4 approvata con delibera di C.C. n. 77 del 24.10.2019;
- Variante Parziale al P.I. n. 7 approvata con delibera di C.C. n. 20 del 29.04.2021;
- Variante Parziale al P.I. n. 5 approvata con delibera di C.C. n. 12 del 29.03.2022;
- Variante Parziale al P.I. n. 9 approvata con delibera di C.C. n. 3 del 17/02/2023;
- Variante Parziale al P.I. n. 10 approvata con delibera di C.C. n. 24 del 27/07/2023;
- Variante Parziale al P.I. n. 11 approvata con delibera di C.C. n. 25 del 27/07/2023;
- Variante al P.I. n. 8 adottata con delibera di C.C. n. 19 del 30/06/2023.

SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

Le funzioni attribuite al Comune in materia di gestione del territorio e di tutela dell'ambiente assumono, oggi più che mai, una preminente importanza dovuta ad una maggior sensibilità dimostrata dai cittadini per queste tematiche, e sia per la generale perdita degli ambienti naturali e della biodiversità causati dell'antropizzazione del territorio sempre più diffusa e dai cambiamenti climatici.

L'Amministrazione comunale si pone al centro di questi processi per garantire un ordinato sviluppo sociale ed economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente.

La programmazione, in questo contesto, unisce l'Amministrazione con le attività degli uffici ed i servizi connessi alla tutela dell'ambiente, delle risorse naturali e delle biodiversità, alla difesa del suolo e del sottosuolo dall'inquinamento, alla tutela dei corpi idrici superficiali, delle falde acquifere e dell'aria.

In generale i programmi proposti prevedono attività relative ai procedimenti di competenza dell'Ente in materia di bonifica dei siti inquinati, di protezione dell'ambiente e del paesaggio, di recupero e di mantenimento del verde urbano nonché la tutela delle siepi campestri e dei boschi che caratterizzano il territorio

Gli Uffici garantiranno le attività di monitoraggio e controllo volte all'identificazione di eventuali illeciti ambientali, e la verifica del funzionamento del servizio di raccolta e di smaltimento dei rifiuti urbani promuovendo anche attività per la gestione sostenibile delle risorse idriche e per la riduzione dell'inquinamento atmosferico, acustico ed elettromagnetico.

Verrà promossa e sostenuta l'educazione ambientale con eventi a tema rivolti alla popolazione ed alle scuole del territorio anche in collaborazione con le associazioni locali che in questo ambito giocano un importante ruolo anche in termini di coesione ed inclusione sociale.

2.3 Economia e sviluppo economico locale

POLITICHE PER LO SVILUPPO DEL COMMERCIO E DELLE ATTIVITA' PRODUTTIVE

Obiettivo di una Amministrazione cosciente dello scenario economico sociale attuale, è quello di promuovere in tutto il territorio iniziative volte a ripristinare la funzione sociale ed aggregativa delle attività produttive, e a potenziare e promuovere le attività commerciali e artigianali del settore agroalimentare o servizi alla persona.

In tale ottica l'Amministrazione intende raggiungere obbiettivo sia tramite la valorizzazione della qualità del territorio con azioni innovative, sviluppando idee al sostegno del commercio adatte al contesto economico e sociale, sia tramite contributi a fondo perduto erogati per sostenere l'apertura o il rientro-subentro dell'imprenditoria commerciale, in particolare per l'apertura di nuove attività con proposte commerciali ed artigianali innovative, in settori merceologici non presenti nel territorio.

Per quest'ultimo punto, in continuità con l'azione intrapresa negli anni precedenti, si intende emanare annualmente un bando pubblico per la concessione di un contributo a fondo perduto a favore di nuove attività produttive da stabilirsi nel territorio comunale.

TURISMO

In tema di turismo, l'Amministrazione intende dare attuazione alla nuova legge "Sviluppo e sostenibilità del turismo veneto" entrata in vigore nel 2013. Tale legge punta a sburocratizzare e semplificare adempimenti, procedure e autorizzazioni e a promuovere e sostenere il primo settore economico del Veneto in un quadro di risorse pubbliche sempre decrescenti.

L'amministrazione considera inoltre essenziale e strategico incentivare i progetti di promozione turistica in collaborazione con gli enti preposti, valorizzare le aree di interesse naturalistico, favorire lo sviluppo di itinerari ciclo-pedonali creando una sinergia tra le stutture ricettive, le aziende agricole e i commercianti.
Il 16 dicembre 2020 presso la sede del GAL dell'Alta Marca Trevigiana, davanti al Notaio Paolo Broli di Conegliano, è stata costituita l'Associazione del "Distretto del cibo della Marca Trevigiana". Si tratta di una progettualità promossa dal GAL (Gruppo di Azione Locale) dell'Alta Marca Trevigiana. Il progetto "Distretto del cibo" prende spunto dall'art. 1 comma 499 della Legge 27/12/2017 n. 205 che ha istituito i "Distretti del cibo": si tratta di sistemi produttivi territoriali caratterizzati da un fattore aggregante rispetto al sistema produttivo agricolo e agroindustriale, funzionali a perseguire lo sviluppo territoriale, favorire l'integrazione di attività caratterizzate da prossimità territoriale, garantire la sicurezza alimentare, diminuire l'impatto ambientale delle produzioni, ridurre lo spreco alimentare e salvaguardare il territorio e il paesaggio rurale attraverso le attività agricole e agroalimentari e la coesione e l'inclusione sociale. La Regione del Veneto con DGR n. 1863 del 17 dicembre 2019 ha approvato le procedure per il riconoscimento dei distretti del cibo, al fine di promuovere il consolidamento e lo sviluppo di sistemi associativi e multisettoriali che possano esercitare un'azione aggregante più ampia rispetto a quella già prevista e riconosciuta dalle normative di settore, quali ad esempio le Organizzazioni dei produttori e i Consorzi di tutela delle produzioni a denominazione di origine o a indicazione geografica.
L'Amministrazione Comunale ha aderito a questa iniziativa ottenendo la possibilità di coltivazione, per tutto il territorio Veneto dell'uva fragola bianca, uva fragola nera e Clinton con l'intento di farli diventare prodotto tipico del territorio e attrattiva turistica.

Ai fini della valorizzazione del territorio l'Amministrazione comunale intende promuovere il Progetto denominato "Parco Letterario dedicato ad Andrea Zanzotto." Si tratta di una interessante opportunità di valorizzazione del nostro territorio in chiave culturale e turistica.
Il Parco Letterario si presenterà come una nuova entità culturale che si estende oltre i confini del singolo Comune che potrà attivare nuove progettualità dando un respiro più ampio alla conoscenza del nostro patrimonio paesaggistico, alle valenze storico culturali presenti ed agli eventi promossi dall'amministrazione.

2.4 Sinergie e forme di programmazione negoziata

Si riportano le principali forme di programmazione negoziata il cui elenco non esaurisce altre forme di sinergia programmata, non editate per motivi di semplificazione.

Oggetto: Affidamento alla società Schievenin Alto Trevigiano s.r.l. del servizio di gestione dell'impianto di depurazione consortile sito in Sernaglia della Battaglia
Altri soggetti partecipanti: comuni di Moriago della Battaglia, Pieve di Soligo, Farra di Soligo e Refrontolo e Consorzio Schievenin Alto Trevigiano
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo: fino all'affidamento della gestione del servizio idrico integrato
Data di sottoscrizione: 28 novembre 2005 **L'accordo è**: operativo

Oggetto: Integrazione e parziale modifica accordo stipulato il 28/11/2005 per disciplinare l'iter attuativo e il finanziamento per la realizzazione di un collettore fognario passante per il territorio di Moriago della Battaglia e di Sernaglia della Battaglia e collegante le reti interne degli stessi con il depuratore consortile sito in Sernaglia della Battaglia
Altri soggetti partecipanti: comuni di Moriago della Battaglia, Pieve di Soligo, Farra di Soligo e Refrontolo e Consorzio Schievenin Alto Trevigiano
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo: fino all'affidamento della gestione del servizio idrico integrato
Data di sottoscrizione: 28 novembre 2006 **L'accordo è**: operativo

Oggetto: Protocollo d'intesa per progetto integrato per la valorizzazione e il miglioramento della fruizione paesaggistica dell'ambito territoriale riguardante i comuni aderenti all'IPA "Terre Alte della Marca Trevigiana": ambito "Sud-colline basse e pianura"
Altri soggetti partecipanti: Comuni di Conegliano, Farra di Soligo, Moriago della Battaglia, Pieve di Soligo, Refrontolo, San Fior, San Pietro di Feletto, Santa Lucia di Piave di Susegana.
Impegni di mezzi finanziari: spese per la progettazione integrata preliminare e per le attività di coordinamento: euro 1.500,00
Data di sottoscrizione: 28.09.2009

Oggetto: Protocollo d'intesa per l'Organizzazione di Gestione della Destinazione turistica "Città d'Arte e Ville Venete del territorio trevigiano: volta a valorizzare le specificità delle attività imprenditoriali, ad organizzare la comunicazione e la negoziazione commerciale per favorire lo sviluppo economico volta a governare la gestione dell'informazione turistica, la qualificazione dei servizi e dei prodotti in ottica integrata, a creare e sviluppare sinergie e forme di cooperazione tra soggetti

pubblici e privati nel governo della destinazione e dei prodotti turistici.”
Altri soggetti partecipanti: Enti partecipanti: la Provincia di Treviso, diversi comuni della provincia di Treviso: Comune di Altivole, Asolo, Borso del Grappa, Cappella Maggiore, Carbonera, Casier, Castelcucco, Castelfranco Veneto, Castello di Godego, Cavaso del Tomba, Cimadolmo, Cison di Valmarino, Colle Umberto, Conegliano, Cordignano, Cornuda, Crespano del Grappa, Crocetta del Montello, Farra di Soligo, Follina, Fonte, Fregona, Gorgo al Monticano, Istrana, Loria, Mareno di Piave, Maser, Maserada sul Piave, Miane, Mogliano Veneto, Monfumo, Montebelluna, Morgano, Moriago della Battaglia, Oderzo, Paderno del Grappa, Pederobba, Pieve di Soligo, Ponte di Piave, Ponzano Veneto, Possagno, Povegliano, Preganziol, Quinto di Treviso, Refrontolo, Resana, Revine Lago, Riese Pio X, Roncade, Salgareda, San Pietro di Feletto, San Polo di Piave, San Zenone degli Ezzelini, Santa Lucia di Piave, Sarmede, Segusino, Sernaglia della Battaglia, Silea, Spresiano, Tarzo, Trevignano, Treviso, Valdobbiadene, Vazzola, Vedelago, Vidor, Villorba, Vittorio Veneto, Volpago del Montello, Zero Branco, ed enti quali la C.C.I.A.A. di Treviso-Belluno, Ente Parco Regionale del Sile, ULSS n. 2 Marca Trevigiana – Treviso, UNIONE MONTANA Prealpi Trevigiane, UNIONE MONTANA del Grappa, Ciset Università Cà Foscari Venezia, Unascom Confcommercio – Associazione Albergatori, CNA Treviso, Confagricoltura – Agriturist, Coldiretti – Terranostra, CIA Treviso – Turismo Verde, Confartigianato Marca Trevigiana, Unindustria Treviso, AerTre s.p.a., Unpli Comitato Provinciale Treviso, Associazione "Guide di Marca", Associazione Accompagnatori Turistici "Treviso Incoming", G.A.L. Alta Marca Trevigiana, Consorzio di imprese città d'arte e ville venete "Il Giardino di Venezia", Associazione Artigianato Trevigiano – Casartigiani, A.Ve.Pro.Bi – Associazione veneta dei produttori biologici e biodinamici (Campagnola di Zevio – Vr), Strada del Prosecco e Vini dei Colli Conegliano Valdobbiadene, Associazione Altamarca, Consorzio Pro Loco del Valdobbiadenese, Consorzio Pro Loco Prealpi, Istituto Diocesano "Beato Toniolo. Le vie dei Santi", Consorzio Pro Loco Quartier del Piave.
Impegni di mezzi finanziari: non avendo adottato l’imposta di soggiorno, ha aderito all’OGD versando il contributo iniziale di € 292,00
Data di sottoscrizione: aprile 2016 **Durata**: aprile 2028

Oggetto: Convenzione per la realizzazione e successiva fase di gestione delle opere di salvaguardia idraulica a protezione della parte nord-ovest del territorio comunale, mediante la realizzazione di una cassa di espansione e relativa rete di collettamento delle acque.
Altri soggetti partecipanti: Consorzio di Bonifica Piave.
Impegni di mezzi finanziari:
Data di sottoscrizione: 30.06.2022 e 01.07.2022 Durata: è stabilito che la presente convenzione, per la fase di gestione delle opere, abbia una durata pari ad anni 30 decorrenti dalla data di collaudo tecnico-amministrativo delle opere stesse.

B) Analisi strategica delle condizioni interne

Come precisato dalla normativa l'individuazione degli obiettivi strategici consegue un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici.
Nella sezione precedente è stato delineato il contesto esterno soffermandosi sugli aspetti normativi, sociali ed economici.
In questa sezione, invece, si procede ad un'analisi strategica delle condizioni interne all'ente ed in particolare, come richiesto dalla normativa, si procederà ad approfondire i seguenti aspetti:

- Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
- Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse ed ai corrispondenti impieghi;
- Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni;
- Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità ed i vincoli di finanza pubblica.

1. Gestione dei servizi pubblici locali (Condizioni Interne)

Con riferimento alle condizioni interne il primo approfondimento riguarda gli aspetti connessi all'organizzazione e alla modalità di gestione dei servizi pubblici locali. Vengono inoltre elencati gli organismi gestionali e al ruolo svolto nella gestione dei servizi pubblici.

2. Indirizzi generali su risorse e impieghi (Condizioni Interne)

Particolare attenzione viene posta sull'analisi strategica relativa al reperimento delle risorse e ai conseguenti impieghi con riferimento alla sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
L'analisi in questione si concentra su:

- i nuovi investimenti e sulla realizzazione delle opere pubbliche;
- i programmi d'investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- fonti di finanziamento;
- i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- analisi delle risorse: entrate tributarie, da contributi e trasferimenti correnti, da proventi extra-tributari e da risorse in conto capitale;
- la spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali;
- la gestione del patrimonio;
- l'indebitamento, con analisi della sostenibilità e l'andamento tendenziale;
- riscossioni di crediti e anticipazioni di cassa;
- gli equilibri della situazione corrente, equilibri generali di bilancio ed equilibri di cassa.

3. Gestione del personale e rispetto dei vincoli di finanza pubblica (condizioni interne)

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

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

1. Gestione dei servizi pubblici locali

Servizio Idrico integrato

La presa in carico della gestione del servizio idrico da parte della società interamente pubblica Ats Srl, oltre ad aver mantenuto inalterato il livello qualitativo del servizio corrente, si sta confermando come un percorso che, sia pur normativamente obbligatorio, risulta anche strategicamente vincente. La sottrazione dell'operatività delle società pubbliche dai vincoli del patto di stabilità risulta l'unica soluzione coerente con la necessità di operare continui e cospicui investimenti a favore della rete e delle infrastrutture a servizio di fognatura, acquedotto e depurazione.

Raccolta e smaltimento dei rifiuti

In data 04/12/2014, a seguito della sottoscrizione della convenzione per la costituzione e il funzionamento del Consiglio di Bacino denominato "Sinistra Piave" tra i 44 Comuni dell'ambito territoriale ottimale individuato dalla Regione Veneto per l'organizzazione del servizio - coincidente con il territorio dei Comuni già appartenenti al C.I.T. – si sono concluse le operazioni preordinate al subentro del nuovo organismo nelle funzioni precedentemente svolte dal Consorzio in qualità di Autorità di Bacino Nord Orientale TV1 della provincia di Treviso. Al Consiglio di bacino "Sinistra Piave" sono pertanto attribuite, in forma associata, le funzioni di organizzazione e controllo del servizio, mentre la gestione operativa è stata affidata a S.A.V.N.O. Srl, partecipata del C.I.T.

Distribuzione del gas metano

Il servizio di distribuzione del gas metano è attualmente in carico alla partecipata Ascopiave (tramite Asco Holding). L'eventuale assegnazione a soggetto diverso tramite gara dovrebbe avvenire nel rispetto dei livelli qualitativi di servizio. La procedura di gara è in corso di preparazione e la Provincia di Treviso fungerà da Stazione Appaltante.

Farmacia comunale

Attualmente la gestione della farmacia comunale di Falzè di Piave è stata affidata, con contratto di concessione di servizio e affitto d'azienda, alla Farmacia La Piave SAS della dott.ssa Zonta e Mercanzin & C., con durata del contratto fino al 31/07/2036; il corrispettivo, come indicato all'art. 5 del contratto in essere, viene regolarmente corrisposto con cadenza annuale.

Illuminazione votiva

Il servizio di illuminazione votiva è gestito dalla ditta concessionaria Elettrotecnica C.Lux srl con sede in Rione Santa Caterina, 28/A a Ponte nelle Alpi (BL) per il periodo 01.01.2012 - 31.12.2024.

Organismi gestionali

Elenco delle partecipazioni possedute dall'Ente direttamente:

DENOMINAZIONE	C.F.	CATEGORIA	TIPOLOGIA DI PARTECIPAZIONE	SOCIETA' IN HOUSE	PARTECIPAZIONE %
Alto Trevigiano Servizi S.p.a.	4163490263	Società partecipata	Diretta	SI	1,6632
Consiglio di Bacino Veneto Orientale (ex AATO)	3691070266	Ente Strumentale Partecipato	Diretta	No	1,45
Consorzio Servizi Igiene e Territorio	93001990261	Ente Strumentale Partecipato	Diretta	No	2,1
Consorzio di Bacino Sinistra Piave	91041100263	Ente Strumentale Partecipato	Diretta	No	2,1
Consorzio Bim Piave	00282090265	Ente Strumentale Partecipato	Diretta	No	2,9
Asco Holding S.p.a.	03215740261	Società partecipata	Diretta	No	2,2

2. Indirizzi generali su risorse e impieghi

2.1 Opere Pubbliche

In attuazione alle disposizioni del decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36 *"Codice dei contratti pubblici"* e del decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti 16 gennaio 2018, n. 14 *"Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali"*, gli enti locali adottano il programma degli acquisti di beni e servizi ed il programma triennale dei lavori pubblici, anche consistenti in lotti funzionali di un lavoro, nonché i relativi elenchi annuali, in coerenza con i documenti pluriennali di pianificazione o di programmazione di cui al decreto legislativo 29 dicembre 2011, n. 228 e al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.
In particolare, l'art. 37 del D.lgs. n. 36/2023 "Programma dei lavori e degli acquisti di beni e servizi" prevede:
al comma 1 "Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti:

- *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;*
- *approvano 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;*

al 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 150.000 euro o superiore alla soglia di rilevanza europea pari a 5.382.000 euro, sono inseriti nell'elenco triennale dopo l'approvazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali e nell'elenco annuale dopo l'approvazione del documento di indirizzo della progettazione. I lavori di manutenzione ordinaria superiori alla soglia indicata nel secondo periodo sono inseriti nell'elenco triennale anche in assenza del documento di fattibilità delle alternative progettuali. I lavori, servizi e forniture da realizzare in amministrazione diretta non sono inseriti nella programmazione.*

In relazione a quanto sopra esposto, l'Amministrazione Comunale ha adottato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 184 del 28.11.2023, il Programma triennale dei lavori pubblici 2024/2026 che si riporta quale parte integrante e sostanziale del presente documento, con allegato sub. B), redatto secondo lo schema tipo di cui all'Allegato I al DM n. 14 del 2018.
Allegato alla presente relazione viene riportato con allegato sub C) il programma triennale degli acquisti di beni e servizi 2024/2026 comprendente acquisti di importo superiore ad euro 140.000,00.

ANNO 2024 – Elenco annuale

Recupero dell'ambito urbano consistente nella messa in sicurezza con regimazione idraulica dell'area prossima alle scuole in Viale della Rimembranza – Lotto 3. Importo € 250.000,00

Da alcuni anni, l'Amministrazione ha avviato un programma di recupero e riqualifica dell'ambito urbano del centro lungo, oggi denominato Piazzale San Valentino, e delle zone limitrofe.
Quest'area difatti rappresenta un nodo di cruciale importanza tra gli spazi pubblici del capoluogo: vi si affaccia la sede dell'I.C. di Sernaglia d.B., la palestra comunale, l'ufficio postale, il cimitero, il polo sportivo confinante a sud e, lungo l'asta del viale, alcune attività commerciali e professionali, e marginalmente il Municipio.
L'intervento in questione rappresenta il 3° lotto funzionale del progetto di recupero urbano, che verrà sviluppato con l'intento di valorizzare la potenzialità architettonico-paesaggistica dell'asse viario, attraverso la ricomposizione del viale alberato ed il rafforzamento dei percorsi dedicati alle utenze deboli.
Lo studio di fattibilità tecnico-economica approvato con delibera GC n. 79 del 08.06.2021 e successivi aggiornamenti, ha stimato un costo complessivo per l'intervento di 250.000 euro; in base a tale previsione di spesa, l'Amministrazione ha ottenuto un contributo a valere sulle risorse del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (M2C4I2.2) ai sensi dell'art. 1, commi 139 e seguenti, della Legge n. 145/2018 per l'anno 2023, di cui al decreto interministeriale del 19.05.2023.

Opere in fase di affidamento

Messa in sicurezza della S.P.34 mediante il prolungamento del percorso ciclopedonale tra Via Chiesa a Via Monte Grappa. Importo € 371.017,70
Questa Amministrazione intende completare le attività inerenti la realizzazione del percorso ciclo pedonale esistente lungo la strada provinciale SP.34 "Sinistra Piave", realizzandone il prolungamento nel tratto compreso tra Via Chiesa e Via Monte Grappa, anche in considerazione della recente realizzazione di una nuova rotatoria ai confini del territorio comunale con Moriago della Battaglia, in corrispondenza dell'intersezione con Via S. Rocco, che consente di fatto il collegamento con i percorsi ciclo pedonali che provengono dal comune limitrofo.
Oltre a garantire la continuità del tracciato esistente lungo l'asse viario provinciale, l'intervento mira ad aumentare gli standard di sicurezza stradale sia per gli utenti più deboli che per gli autoveicoli, in un tratto in cui si sono verificati in passato alcuni gravi incidenti.
A seguito di successivi incontri tecnici tra il Comune e Alto Trevigiano Servizi Spa, è emersa l'opportunità di integrare il progetto con la posa di una nuova condotta di raccordo tra le reti idropotabili dei comuni di Sernaglia e Moriago, affinché si chiuda un anello idraulico che permetta un'alimentazione alternativa alla frazione di Fontigo in caso di guasti o riparazioni.
L'intervento così definito costituisce un'opera di urbanizzazione primaria di interesse pubblico, per la cui realizzazione è stato sottoscritto uno specifico Accordo di programma ai sensi dell'art. 34 del D.lgs. 267/2000, tra l'Amministrazione comunale e la società A.T.S. Spa, in base al quale l'ente gestore del Servizio Idrico Integrato comparteciperà economicamente all'attuazione dell'opera.
L'intervento beneficia inoltre di un contributo della Provincia di Treviso di 52.000 euro.

Opere da affidare

Miglioramento della sicurezza stradale mediante asfaltatura strade comunali diverse.
Importo € 115.000,00

A seguito della partecipazione al bando denominato "*Sostegno finanziario ai lavori pubblici di interesse locale di importo fino a 200.000 euro – Anno 2023 (L.R. n. 27 del 2003),* l'Amministrazione è risulta beneficiaria di un contributo pari a 34.515,72 € per la realizzazione di un intervento finalizzato al miglioramento della sicurezza stradale, mediante il rifacimento dell'asfaltatura di alcune strade comunali.
Il progetto esecutivo, approvato in linea tecnica con determinazione 354 del 18.08.2023 ai fini della partecipazione al bando, ha individuato 5 interventi diversi su cui intervenire, in relazione alle criticità generali attuali, al flusso di traffico veicolare nel tratto stradale esaminato e alla disponibilità economica complessiva.
In base alle condizioni climatiche stagionali, l'attuazione dell'intervento è prevista nell'arco del secondo trimestre dell'anno 2024.

Opere in fase di progettazione

Efficientamento energetico e adeguamento impiantistico dell'edificio polifunzionale a servizio della struttura sportiva di Fontigo. Importo stimato di 398.300,00 euro.
L'intervento proposto raccoglie le indicazioni presenti nell'elaborato di diagnosi energetica dell'edificio polifunzionale, ponendosi l'obbiettivo di migliorarne le prestazioni termiche complessive e quindi passare dall'attuale classe energetica F ad una classe energetica A1.
Lo studio di fattibilità agli atti evidenzia la necessità di riorganizzare gli spazi interni ed esterni della struttura sportiva, non solo per migliorarne la funzionalità, ma soprattutto per implementarne la conformità ai requisiti igienico-sanitari e della sicurezza previsti dalle attuali normative, specialmente in occasione delle tradizionali manifestazioni di pubblico spettacolo.

Messa in sicurezza della strada comunale Via Busche con interventi di regimazione idraulica e realizzazione di percorso ciclopedonale protetto per fruizione e valorizzazione del sito SIC dei Palù. Importo stimato di 634.000,00 euro.
Obiettivo dell'opera è realizzare un percorso protetto di collegamento tra il centro abitato di Sernaglia della Battaglia e l'area naturalistica dei Palù del Quartier del Piave, per la fruizione e valorizzazione del Sito di Interesse Comunitario (SIC), il cui punto d'accesso sul territorio comunale è rappresentato dall'area attrezzata del Musil.
A tal fine, il progetto di fattibilità tecnica ed economica agli atti propone la costruzione di una nuova pista ciclopedonale lungo l'infrastruttura esistente, la strada comunale Via Busche, ed ulteriori interventi puntuali per la moderazione della velocità di percorrenza del tratto stradale specialmente nell'ambito del centro abitato, essendo questa un'area sensibile dov'è necessario tutelare l'utenza debole.
Al tempo stesso, per la sicurezza dei fruitori dell'area naturalistica, l'Amministrazione ha individuato la necessità di attuare alcuni interventi per la regimazione idraulica delle acque meteoriche e favorirne il deflusso entro la rete di canalizzazioni consortili, che portano ad alimentare l'alveo del torrente Raboso.

Messa in sicurezza del tratto di strada comunale Via Trevigiana ricadente nel centro abitato. Importo stimato di 620.000,00 euro.
La strada comunale Via Trevigiana è una delle principali arterie della rete stradale storica del capoluogo. Proprio per questo, è caratterizzata dalla presenza di un fronte compatto di edifici residenziali su ambo i lati, in particolare nel tratto prossimo a Piazza San Rocco. Lo spazio destinato a sede stradale è fortemente limitato, come anche lo spazio destinato ai pedoni, attualmente ripartito su due marciapiedi in lastre di porfido che occupano entrambi i lati della via.

Lo studio di fattibilità agli atti analizza possibili interventi di razionalizzazione degli spazi pubblici per la sicurezza dell'utenza debole, e contestualmente completare/ammodernare la rete di sottoservizi esistenti (fognatura e acquedotto), in sinergia con gli enti preposti.

Messa in sicurezza di Viale Divisione Julia con infrastrutture di protezione e valorizzazione ambientale. Importo stimato di 1.100.000,00 euro.
Il presente intervento, che interessa il tracciato viario di Viale Divisione Julia, insiste nell'ambito progettuale delimitato da un primo contesto urbanizzato e, a seguire, dalla cortina di alberature che affiancano l'alveo del corso d'acqua del Raboso, mentre sul lato opposto è delimitato dalle strutture sportive e dall'area ludico ricreativa gestita dal locale Gruppo Alpini di Sernaglia.
L'obiettivo promosso con questo intervento consiste nella riqualifica del contesto ambientale contiguo, rappresentato dall'area naturalistica del torrente Raboso e dall'area verde attraversata dal torrente Patean. Il progetto prevede inoltre di mettere in collegamento l'ambito urbano in Viale della Rimembranza, recentemente oggetto di recupero e riqualificazione, con l'area comunale pertinente al *"prefabbricato comunale"* e l'area pubblica ricreativa dove sorgono le sedi del Gruppo Alpini e della Pro Loco di Sernaglia.
Al tempo stesso, per mezzo dei collegamenti sopra descritti e tramite la realizzazione di una nuova pista ciclopedonale lungo Viale Divisione Julia, verranno messi in connessione i percorsi di mobilità sostenibile che uniscono il capoluogo alla frazione di Falzè di Piave (lungo Via Gravette e Via Sernaglia) e, nella direzione opposta, alla frazione di Fontigo (lungo Via Marconi).

2.2 Opere in corso di esecuzione

La tabella sottostante riporta gli investimenti in corso di esecuzione per le opere pubbliche finanziate negli anni precedenti e non ancora concluse:

DESCRIZIONE	IMPORTO	FASE PROGETTUALE	AVANZAMENTO
Sistemazione a rotatoria dell'intersezione tra Via Mercatelli S. Anna, Via Pieve di Soligo e Via Al Bivio	€ 952.000,00	---	Lavori in corso
Project Financing "Lavori di riqualificazione, gestione e manutenzione della pubblica illuminazione in Comune di Sernaglia della Battaglia	€ 998.973,63	---	Lavori in corso
Messa in sicurezza strada comunale Via Gravette mediante la realizzazione di una pista ciclopedonale	€ 1.052.120,00	---	Lavori in corso
Efficientamento impianto di illuminazione campo sportivo di Fontigo	€ 80.000,00	---	Lavori in corso
Lavori di realizzazione "Pista ciclo pedonale lungo la S.P. 34 "Sinistra Piave" nel tratto compreso tra gli incroci con via Chiesa e via Monte Grappa a Sernaglia della Battaglia"	€ 371.107,69	---	Lavori in fase di affidamento
Miglioramento della sicurezza stradale mediante asfaltatura strade comunali diverse	€ 115.000,00	Progettazione esecutiva	---
Recupero e riqualifica dell'ambito urbano consistente nella messa in sicurezza con regimazione idraulica e abbattimento barriere architettoniche dell'area prossima alle scuole in Viale della Rimembranza – Lotto 3	€ 250.000,00	Progettazione in corso	---

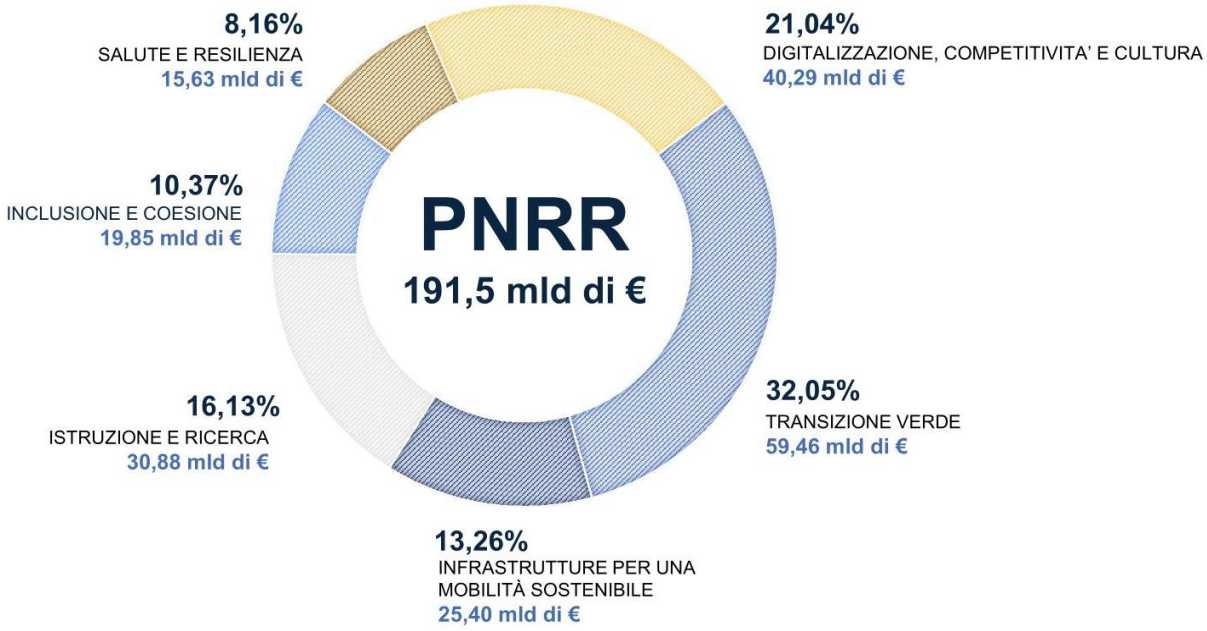
2.3 Piano Nazionale di ripresa e resilienza (PNRR): interventi posti in essere

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) rappresenta lo strumento con cui l'Italia, all'interno del progetto europeo *Next Generation EU*, ha voluto rispondere alla crisi pandemica legata al Covid-19.

Il Piano agisce in un orizzonte temporale che si concluderà nel 2026 e risulta inscritto in una strategia di sviluppo più ampia, che si compone di un insieme integrato di fonti di finanziamento nazionali e strumenti di policy.
I principi che guidano gli investimenti, le riforme ed i progetti del Piano sono definiti *Priorità Trasversali*, ed hanno l'obiettivo di ridurre i divari territoriali, generazionali e di genere presenti nel Paese. Le *Priorità Trasversali* sono rappresentate dai seguenti punti:

- GIOVANI: investire nelle nuove generazioni per garantire l'accesso ai servizi di assistenza all'infanzia, migliorare il sistema scolastico e invertire il declino di natalità del Paese.
- PARITA' DI GENERE: garantire con riforme, istruzione e investimenti le stesse opportunità economiche e sociali tra uomini e donne, nell'ottica di contrastare le diseguaglianze di genere.
- RIDUZIONE DEL DIVARIO DI CITTADINANZA: colmare il divario di cittadinanza valorizzando il potenziale del Sud e rafforzando i servizi sociali territoriali per il sostegno alle persone disabili e anziane.

Il Piano si articola in 6 Missioni, ovvero aree tematiche principali si cui intervenire, individuate in piena coerenza con i 6 pilastri del Next Generation EU. Le Missioni si articolano in Componenti, aree di intervento che affrontano sfide specifiche, composte a loro volta da Investimenti e Riforme.



Al fine di attuare e monitorare gli interventi del PNRR, sono state assunte specifiche norme nazionali:

- il principio cardine su cui si basa l'attuazione del Piano è stabilito dalla legge 30 dicembre 2020, n. 178, che all'art. 1, comma 1043 dispone che le amministrazioni e gli organismi titolari dei progetti finanziati dal PNRR sono responsabili della relativa attuazione, conformemente al principio della sana gestione finanziaria e alla normativa nazionale ed europea. I progetti vengono realizzati nel rispetto dei cronoprogrammi per il conseguimento dei relativi target intermedi e finali. Al fine di supportare le attività di gestione, di monitoraggio, di rendicontazione e di controllo delle componenti del Next Generation EU, è stato sviluppato e reso disponibile un apposito sistema informatico, denominato ReGis.
- Il D.L. n. 77/2021 attinente le misure di governance del PNRR, con le prime misure di rafforzamento delle strutture amministrative e di accelerazione e snellimento delle procedure.
- DL n. 152/2021, in particolare all'art. 20 introduce alcune norme relative all'attribuzione di contributi statali ai comuni, in materia di efficientamento energetico, mobilità sostenibile, rigenerazione urbana e messa in sicurezza e valorizzazione del territorio, in considerazione delle necessità di utilizzare al meglio le risorse del PNRR in tali ambiti. Le modifiche apportate dal suddetto art. 20 alla Legge n. 160/2019, Legge di Bilancio 2020, sono definite le dotazioni finanziarie per gli anni 2020-2024 confluite nel PNRR, in particolare nella linea di finanziamento definita come

  Missione 2: Rivoluzione verde e transizione ecologica;
  Componente 4: Tutela del territorio e della risorsa idrica;
  Investimento 2.2: Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni.

  L'art. 27 dello stesso DL n. 152/2021 getta le basi per garantire una maggior semplificazione, efficienza e celerità 'azione nella realizzazione degli obiettivi di transizione digitale fissati dal PNRR, mediante la linea di finanziamento definita come

  Missione 1: Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura;
  Componente 1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza della PA;
  Investimento 1.4.1: Miglioramento della qualità e dell'usabilità dei servizi pubblici digitali;
  Investimento 1.4.3: Estensione dell'utilizzo della piattaforma PagoPA e App "IO"
  Investimento 1.4.4: Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di Identità Digitale (SPID, CIE) e dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR)

Utilizzo dei fondi PNRR

Il Comune di Sernaglia della Battaglia, tramite le risorse stanziate dalla Legge 160/2019 e s.m.i. ricomprese nel programma di finanziamento M2-C4-I2.2, ha provveduto all'attuazione dei seguenti interventi denominati "Piccole Opere":

ANNO	INTERVENTO	IMPORTO	AVANZAMENTO
2020	Miglioramento dell'efficienza energetica della sede comunale di Sernaglia della Battaglia mediante la sostituzione di scuri in legno della parte storica nonché di efficientamento dell'unità di trattamento aria con parziale sostituzione dei serramenti dell'ala est del municipio.	**90.000,00 €** 70.000 € fondi PNRR e 20.000 € contributo del Bim Piave	CONCLUSO

2021	Recupero dell'ambito urbano consistente nella messa in sicurezza con regimazione idraulica e abbattimento barriere architettoniche dell'area prossima alle scuole in Viale della Rimembranza - LOTTO 2	**140.000,00 €** 140.000 € fondi PNRR	CONCLUSO
2022	Sviluppo dei percorsi di mobilità sostenibile con contestuale riqualifica dell'ambito del parcheggio del cimitero del capoluogo	**78.000,00 €** 70.000 € fondi PNRR e 8.000 € fondi propri	CONCLUSO
2023	Efficientamento impianto di illuminazione campo sportivo di Fontigo	**80.000,00 €** 70.000 € fondi PNRR 10.000 € fondi propri	LAVORI IN CORSO
2024	Intervento di efficientamento energetico edifici comunali *(tipologia d'intervento vincolata da disposizioni normative)*	**70.000,00 €** 70.000 € fondi PNRR	DA DEFINIRE

Grazie alle risorse stanziate secondo quanto previsto dalla Legge n. 145/2018 e s.m.i. ricomprese nel programma di finanziamento M2-C4-I2.2 per le cosiddette "Medie Opere", il Comune di Sernaglia della Battaglia ha attuato i seguenti interventi:

ANNO	INTERVENTO	IMPORTO	AVANZAMENTO
2021	Recupero dell'ambito urbano consistente nella messa in sicurezza con regimazione idraulica e abbattimento barriere architettoniche dell'area prossima alle scuole in Viale della Rimembranza - LOTTO 1	**500.000,00 €** 333.000 € fondi PNRR e 167.000 € fondi propri	CONCLUSO
2022	Messa in sicurezza strada comunale Via Gravette mediante la realizzazione di un percorso ciclo-pedonale	**1.052.120,00 €** 700.120,77 € fondi PNRR 351.999,23 € fondi propri	LAVORI IN CORSO
2023	Recupero dell'ambito urbano consistente nella messa in sicurezza con regimazione idraulica e abbattimento barriere architettoniche dell'area prossima alle scuole in Viale della Rimembranza - LOTTO 3	**250.000,00 €** 250.000 € fondi PNRR	IN FASE DI PROGETTAZIONE

Grazie alle risorse stanziate per la digitalizzazione della Pubblica Amministrazione, il Comune di Sernaglia della Battaglia ha attuato i seguenti interventi:

ANNO	INTERVENTO	IMPORTO	AVANZAMENTO
2022	Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA: miglioramento dell'esperienza d'uso del sito e dei servizi digitali per il cittadino. M1-C1-I 1.4.1	**51.654,00 €** 51.654 € fondi PNRR	IN FASE DI CONCLUSIONE
2022	Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA: piattaforme e applicativi - adozione APP IO. M1-C1-I 1.4.3	**12.348,00 €** 12.348,00 € fondi PNRR	LAVORI CORSO
2022	Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA: estensione utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale SPID e CIE. M1-C1-I 1.4.4	**14.000,00 €** 14.000,00 € fondi PNRR	CONCLUSO

2.3 Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	2.076.707,22	2.003.422,62	1.992.838,00	2.031.000,00	2.038.000,00	2.038.000,00	1,914
Contributi e trasferimenti correnti	352.612,82	395.742,35	451.094,57	301.200,00	291.200,00	271.100,00	- 33,229
Extratributarie	1.877.376,40	1.094.665,49	1.809.960,00	1.152.200,00	1.069.950,00	1.066.000,00	- 36,341
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**4.306.696,44**	**3.493.830,46**	**4.253.892,57**	**3.484.400,00**	**3.399.150,00**	**3.375.100,00**	**- 18,089**
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	73.057,34	80.789,39	91.317,94	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**4.379.753,78**	**3.574.619,85**	**4.345.210,51**	**3.484.400,00**	**3.399.150,00**	**3.375.100,00**	**- 19,810**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	3.144.097,43	316.017,90	791.220,77	758.015,72	81.500,00	81.500,00	- 4,196
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*128.076,97*	*99.873,80*	*60.000,00*	*46.500,00*	*46.500,00*	*46.500,00*	*- 2,695*
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensioni 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	558.445,70	2.193.976,13	1.325.426,21	89.074,20	0,00	0,00	- 93,279
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**3.702.543,13**	**2.509.994,03**	**2.116.646,98**	**847.089,92**	**81.500,00**	**81.500,00**	**- 59,979**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**8.082.296,91**	**6.084.613,88**	**6.461.857,49**	**4.331.489,92**	**3.480.650,00**	**3.456.600,00**	**- 32,968**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	2.053.822,76	2.040.474,70	2.211.617,17	2.531.922,71	14,482
Contributi e trasferimenti correnti	281.473,24	434.539,97	624.406,91	469.470,47	- 24,813
Extratributarie	1.518.855,03	1.106.437,03	2.459.747,68	1.661.826,62	- 32,439
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**3.854.151,03**	**3.581.451,70**	**5.295.771,76**	**4.663.219,80**	**- 11,944**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**3.854.151,03**	**3.581.451,70**	**5.295.771,76**	**4.663.219,80**	**- 11,944**
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	926.677,91	323.718,51	3.357.648,55	2.463.628,03	- 26,626
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*128.076,97*	*99.873,80*	*58.469,77*	*46.500.00*	*0,074*
Accensione mutui passivi	478,73	0,00	5.547,86	5.547,86	0,000
Altre accensioni 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)	**927.156,64**	**323.718,51**	**3.363.196,41**	**2.469.175,89**	**- 26,582**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**4.781.307,67**	**3.905.170,21**	**8.658.968,17**	**7.132.395,69**	**- 17,629**

2.4 Tributi e politica monetaria

IMU (Imposta Municipale Propria)

Il presupposto impositivo per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria è il possesso o la detenzione di fabbricati, aree fabbricabili e di terreni agricoli siti nel territorio del Comune.
Il regolamento comunale per l'Imposta Municipale propria – IMU è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 05.06.2020.
Per l'anno 2023, sono state confermate le aliquote previste nel 2022, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 13/04/2023, ovverosia: 8,9‰ aliquota ordinaria; 5,3‰ per le abitazioni principali ed assimilate classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze e detrazione di legge, 1‰ per i fabbricati rurali ad uso strumentale (art.1, comma 750 della L. 160/2019), 8,9‰ per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D (l'art. 1, comma 744, della L. n. 160/2019, conferma che è riservato allo Stato il gettito dell'IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota dello 0,76 per cento).

Ai sensi del D.L. n. 132 del 29.09.2023, art. 6 ter, a decorrere dall'anno di imposta 2025, i Comuni dovranno obbligatoriamente redigere la delibera di approvazione delle aliquote IMU tramite l'elaborazione di un prospetto, utilizzando l'applicazione informatica messa a disposizione sul portale del Ministero dell'economia e delle finanze.

TARI (Tributo sul Servizio Rifiuti)

Il presupposto impositivo per l'applicazione della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibiti, suscettibili di produrre rifiuti urbani: si considerano suscettibili di produrre rifiuti urbani i locali e le aree utilizzabili a qualunque scopo li renda idonei ad accogliere attività anche solo potenzialmente generano produzione di rifiuti, indipendentemente che gli stessi siano o meno di fatto utilizzati.
Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 04.06.2002 è stato affidato al Consorzio per i servizi di igiene del territorio (C.I.T.), per il tramite della controllata Savno S.r.l. (ora Savno S.p.A.), la gestione della raccolta, trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati nel territorio comunale ed approvato lo schema di contratto di servizio, sottoscritto in data 03.12.2002, con il quale a far data dal 01.01.2003, risulta affidata la funzione di bollettazione e riscossione della tariffa relativa al servizio in argomento.
Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 07.01.2013, è stato confermato l'affidamento al C.I.T., per il tramite della controllata Savno S.p.A., ad integrazione dell'affidamento in house della gestione completa del ciclo integrato dei rifiuti urbani, la gestione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi, avente natura corrispettiva, con decorrenza 01.01.2013, a copertura dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati avviati allo smaltimento ai sensi dell'art. 14 comma 35 del D.L. 201/2011 e successive modifiche e integrazioni.
L'approvazione del PEF (Piano Economico Finanziario) e delle relative tariffe sono svolti dal Consiglio di Bacino Sinistra Piave per tutti i 44 Comuni facenti parte dello stesso in modo tale da garantire una gestione unificata e con medesime caratteristiche del servizio svolto, oltre che applicare un sistema tariffario uguale per tutti i cittadini dell'area.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 50 del 28.12.2015 è stata, istituita l'addizionale comunale I.R.P.E.F. nella misura dello 0,50%, la stessa sarà riconfermata in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2024/2026.

CANONE UNICO

Nel corso dell'esercizio 2021 la materia relativa all'imposta di pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni, oltre che il canone per l'occupazione suolo e spazi pubblici è stata completamente rivista secondo quanto stabilito dall'art. 1, comma 816, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020) il quale reca la disciplina del nuovo canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria.
A tal fine il Consiglio comunale ha approvato con deliberazione n. 2 del 19/02/2021:

- il **«Regolamento comunale per l'applicazione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria»**, ai sensi del combinato disposto delle norme citate e che si compone di n. 49 articoli. Il nuovo "canone" sostituisce il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche di cui al capo II del decreto legislativo 15 novembre 1993, n. 507, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee di cui al comma 842 del presente articolo, i prelievi sui rifiuti di cui ai commi 639, 667 e 668 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147;
- il «**Regolamento per l'applicazione del canone di concessione per l'occupazione delle aree pubbliche destinate a mercati**», ai sensi del combinato disposto delle norme citate e che si compone di n. 18 articoli. Il suddetto "canone" sostituisce il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche di cui al capo II del decreto legislativo 15 novembre 1993, n. 507, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, e, limitatamente ai casi di occupazioni temporanee di cui al comma 842 del presente articolo, i prelievi sui rifiuti di cui ai commi 639, 667 e 668 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147;

Il principio istitutivo del nuovo "Canone Unico" stabilisce che gli introiti applicati dall'Amministrazione Comunale a seguito dell'introduzione dello stesso debbano assicurare un gettito pari a quello conseguito con i precedenti tributi soppressi, fatta salva la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.
Per l'anno 2024 si intendono confermare le medesime regole e tariffe già in vigore per gli anni precedenti.

MODALITA' RISCOSSIONE DEI TRIBUTI

Il Comune di Sernaglia della Battaglia con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 27.09.2017 ha affidato, con decorrenza 1° luglio 2017, l'attività di riscossione spontanea e coattiva delle entrate comunali tributarie e patrimoniali ad Agenzia delle Entrate – Riscossione che continuerà ad esercitare le funzioni e curare le attività di riscossione e le successive eventuali fasi per tutti i ruoli precedentemente affidati alle società del gruppo Equitalia.
Rimarranno di esclusiva competenza di Equitalia S.p.A., anche per gli esercizi futuri, i procedimenti di riscossione coattiva per i residenti all'estero e per gli eredi dei contribuenti deceduti successivamente all'avvenuta notificazione dell'accertamento tributario.
Nel corso dell'esercizio 2021, con determinazione del responsabile del servizio n. 20 in data 19/01/2021, è stato affidato alla Ditta ABACO SPA – Via F.lli Cervi n. 6 – 35129 PADOVA-C.F./P.IVA: 02391510266, l'esecuzione dei servizi di riscossione coattiva dell'imposta comunale

sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni nonché della tassa di occupazione del suolo pubblico e del canone patrimoniale di concessione.
Il contratto tra la ditta Abaco S.p.A. e il Comune di Sernaglia della Battaglia è scaduto il 31.12.2023 ed attualmente il servizio gode della cosiddetta "proroga tecnica". Pertanto, in data 17.11.2023, l'ufficio si è attivato per l'indizione di una procedura negoziata ai sensi dell'art. 187 comma 1 del d. Lgs. 36/2023, tramite pubblicazione di avviso di manifestazione di interesse, per l'individuazione di un operatore economico a cui affidare in concessione per altri tre anni il servizio di accertamento. A tale avviso risulta aver regolarmente risposto solo Abaco S.p.A.. Le operazioni di affidamento del servizio sono pertanto in fase di conclusione.

Il gettito complessivo delle entrate tributarie per il triennio 2024/2026 avrà il seguente trend:

PRINCIPALI TRIBUTI GESTITI					
Tributo	**Previsione assestata**	**Stima gettito 2024**		**Stima gettito 2024/2026**	
	2023	**Prev. 2024**	**Peso %**	**Prev. 2025**	**Prev. 2026**
IMU	1.040.000,00	1.050.000,00	70%	1.050.000,00	1.050.000,00
Addizionale Comunale Irpef	420.000,00	450.000,00	30%	450.000,00	450.000,00
Totale	**1.508.085,70**	**1.500.000,00**	**100%**	**1.500.000,00**	**1.500.000,00**

2.5 Tariffe e politica tariffaria

Le entrate proprie costituiscono una significativa fonte di finanziamento del bilancio costituita, oltre che dai proventi dei beni in affitto, dagli utili e dai dividendi delle partecipazioni e dall'applicazione di tariffe ad una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta principalmente di servizi a domanda individuale. Il Comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, deve anche decidere la propria politica tariffaria e individuare la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche.
L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. La sostanziale stabilità nel tempo del sistema tariffario ha garantito al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione.
L'art. 53, comma 16, della legge 388/2000, così come modificato dall'art. 27, comma 8, della legge 448/2001 (Finanziaria 2002), fissa il termine per deliberare le tariffe dei servizi pubblici locali entro la data stabilita da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione, mentre l'art. 1, comma 169 della legge 27 dicembre 2006 n. 296 (finanziaria 2007).

2.6 Spesa corrente per missione

L’articolo 12 del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.
Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo contoanche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.
L'importo stanziato in "spesa corrente" per ogni singola missione rappresenta il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell’intera macchina operativa dell’ente. Si fa riferimento alle risorse che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

COMUNE DI SERNAGLIA DELLA BATTAGLIA (TV)

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI** 2024 -2025 – 2026

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	**508.823,39**	previsione di competenza	**1.883.037,68**	**1.472.950,00**	**1.310.600,00**	**1.310.600,00**
			di cui già impegnato*		**203.370,58**	**41.230,35**	**3.925,96**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**2.202.689,38**	**1.981.773,39**		
TOTALE MISSIONE 02	***Giustizia***	**0,00**	previsione di competenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui già impegnato*		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**0,00**	**0,00**		
TOTALE MISSIONE 03	***Ordine pubblico e sicurezza***	**62.417,85**	previsione di competenza	**220.949,39**	**169.350,00**	**173.050,00**	**173.050,00**
			di cui già impegnato*		**14.625,96**	**9.714,42**	**7.358,21**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**241.048,62**	**231.767,85**		
TOTALE MISSIONE 04	***Istruzione e diritto allo studio***	**259.664,17**	previsione di competenza	**696.580,11**	**475.700,00**	**470.700,00**	**470.700,00**
			di cui già impegnato*		**201.134,69**	**10.233,78**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**1.197.109,00**	**735.364,17**		
TOTALE MISSIONE 05	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	**63.113,90**	previsione di competenza	**207.895,77**	**111.750,00**	**107.950,00**	**107.950,00**
			di cui già impegnato*		**6.490,34**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**242.155,74**	**174.863,90**		
TOTALE MISSIONE 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	**101.064,84**	previsione di competenza	**234.200,00**	**169.650,00**	**121.950,00**	**120.900,00**
			di cui già impegnato*		**33.027,97**	**875,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**276.506,71**	**270.714,84**		
TOTALE MISSIONE 07	***Turismo***	**48.749,13**	previsione di competenza	**76.000,00**	**16.000,00**	**16.000,00**	**16.000,00**
			di cui già impegnato*		**2.600,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**80.150,74**	**64.749,13**		
TOTALE MISSIONE 08	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	**45.333,51**	previsione di competenza	**83.351,89**	**43.000,00**	**25.000,00**	**25.000,00**
			di cui già impegnato*		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**124.376,99**	**88.333,51**		
TOTALE MISSIONE 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	**159.297,45**	previsione di competenza	**202.090,51**	**112.400,00**	**111.100,00**	**111.100,00**
			di cui già impegnato*		**8.170,53**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**355.461,36**	**271.697,45**		
TOTALE MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	**1.516.085,20**	previsione di competenza	**2.414.087,27**	**1.057.139,92**	**327.500,00**	**327.500,00**
			di cui già impegnato*		**617.434,43**	**24.244,51**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**89.074,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**2.889.868,91**	**2.573.225,12**		
TOTALE MISSIONE 11	***Soccorso civile***	**14.650,40**	previsione di competenza	**17.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**	**6.000,00**
			di cui già impegnato*		**0,00**	**0,00**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			previsione di cassa	**20.024,75**	**20.650,40**		
TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	**142.766,47**	previsione di competenza	**643.729,92**	**599.550,00**	**610.600,00**	**610.600,00**
			di cui già impegnato*		**69.255,24**	**35.017,13**	**0,00**
			di cui fondo pluriennale vincolato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

			previsione di cassa	748.063,25	742.316,47		
TOTALE MISSIONE 13	*Tutela della salute*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 14	*Sviluppo economico e competitività*	26.500,00	previsione di competenza	32.600,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	46.100,00	45.900,00		
TOTALE MISSIONE 15	*Politiche per il lavoro e la formazione professionale*	15.512,31	previsione di competenza	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	39.407,20	19.712,31		
TOTALE MISSIONE 16	*Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*	0,00	previsione di competenza	1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.169,82	1.800,00		
TOTALE MISSIONE 17	*Energia e diversificazione delle fonti energetiche*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 18	*Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	*Relazioni internazionali*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	*Fondi e accantonamenti*	0,00	previsione di competenza	69.375,35	80.000,00	96.000,00	96.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 50	*Debito pubblico*	0,00	previsione di competenza	76.410,00	77.600,00	78.800,00	55.800,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	76.410,00	77.600,00		
TOTALE MISSIONE 60	*Anticipazioni finanziarie*	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	*Servizi per conto terzi*	5.590,95	previsione di competenza	1.774.700,00	1.709.700,00	1.709.700,00	1.709.700,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.975.931,94	1.715.290,95		
TOTALE DELLE MISSIONI		2.969.569,57	previsione di competenza	8.638.007,89	6.126.189,92	5.190.350,00	5.166.300,00
			di cui già impegnato*		1.156.109,74	121.315,19	11.284,17
			di cui fondo pluriennale vincolato	89.074,20	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.518.474,41	9.015.759,49		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		2.969.569,57	previsione di competenza	8.638.007,89	6.126.189,92	5.190.350,00	5.166.300,00
			di cui già impegnato*		1.156.109,74	121.315,19	11.284,17
			di cui fondo pluriennale vincolato	89.074,20	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.518.474,41	9.015.759,49		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

** Indicare gli anni di riferimento

2.7 Patrimonio e gestione dei beni patrimoniali

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente.
Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto, invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. I prospetti successivi riportano i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.
A partire dall'esercizio 2016 sono stati adottati i principi applicati della contabilità economico-patrimoniale e il conseguente affiancamento della contabilità economico-patrimoniale alla contabilità finanziaria.
Riepilogo consistenza del Conto del Patrimonio:

ANNO 2022

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 133.160,85	**Patrimonio netto**	€ 18.486.149,18
Immobilizzazioni materiali	€ 22.590.032,18	**Fondo rischi e oneri**	€ 572.451,92
Immobilizzazioni finanziarie	€ 6.787.114,89	**Trattamento di fine rapporto**	€ 7.845,00
Rimanenze			
Crediti	€ 3.343.324,75		
Attività finanziarie non immobilizzate		**Conferimenti**	
Disponibilità liquide	€ 1.340.569,49	**Debiti**	€ 2.424.708,59
Ratei e Risconti attivi	€ 18.060,49	**Ratei e risconti passivi**	€ 12.721.107,96
TOTALE	**34.212.262,65**	**TOTALE**	**€ 34.212.262,65**

2.8 Mutui per finanziamento investimenti e sostenibilità dell'indebitamento

Le risorse proprie del Comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi (contributi in conto capitale) non sempre sono sufficienti a coprire il fabbisogno per investimenti. Si rende perciò necessario il ricorso al prestito. La contrazione dei mutui comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale.
Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso mutui). Nel ricorso al debito si deve, infine, tenere in considerazione quanto previsto dall'art. 10 della citata legge 243/2012, anche con riferimento alla durata dell'ammortamento, prevedendo che "le operazioni di indebitamento sono effettuate solo contestualmente all'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti".
Nel calcolo dei limiti di indebitamento, gli interessi calcolati sull'intero importo del finanziamento vengono comunque previsti in tutte e tre le annualità, al fine di assicurare in ogni caso il rispetto dei limiti di legge.

Previsioni	2024	2025	2026
Quote interessi	7.650,00	6.450,00	5.400,00
Spese interessi nette (Art.204 TUEL)	**7.650,00**	**6.450,00**	**5.400,00**

2.9 Riscossioni di crediti e anticipazione di cassa

L'anticipazione di tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, conceda allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione.

L'anticipazione di tesoreria è inoltre condizione necessaria, ai sensi dell'art. 195 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000, per l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate.

Negli ultimi anni non si è reso necessario il ricorso ad anticipazioni e si confida che la riduzione dei tempi di rimborso delle somme anticipate per spese di investimento e l'attenta gestione dei flussi non lo renda necessario nemmeno nel prossimo triennio.

ENTRATE COMPETENZA	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	4	5	6	7
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,000
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,000**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,000**

2.10 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio

I prospetti che seguono attestano che la previsione di bilancio definita con il presente atto di programmazione, rispetta gli equilibri previsti dall'art. 162 del TUEL.

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			*COMPETENZA ANNO 2024*	*COMPETENZA ANNO 2025*	*COMPETENZA ANNO 2026*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.701.152,75			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		3.484.400,00	3.399.150,00	3.375.100,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		3.406.800,00	3.320.350,00	3.319.300,00
di cui					
- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*52.000,00*	*53.000,00*	*53.000,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		77.600,00	78.800,00	55.800,00
- *di cui per estinzione anticipata di prestiti*			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- *di cui Fondo anticipazioni di liquidità*			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**0,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) **O=G+H+I-L+M**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**	**COMPETENZA ANNO 2026**
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		85.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		89.074,20	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		758.015,72	81.500,00	81.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività	(-)		0,00	0,00	0,00

finanziaria					
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 *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		932.089,92 *0,00*	81.500,00 *0,00*	81.500,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**	**COMPETENZA ANNO 2026**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE **W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.701.152,75								
Utilizzo avanzo di amministrazione		85.000,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**(1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto(2)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		89.074,20	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.531.922,71	2.031.000,00	2.038.000,00	2.038.000,00	*Titolo 1 - Spese correnti*	4.426.276,94	3.406.800,00	3.320.350,00	3.319.300,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	469.470,47	301.200,00	291.200,00	271.100,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.661.826,62	1.152.200,00	1.069.950,00	1.066.000,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.463.628,03	758.015,72	81.500,00	81.500,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	2.816.591,60	932.089,92	81.500,00	81.500,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali ……	7.126.847,83	4.242.415,72	3.480.650,00	3.456.600,00	**Totale spese finali ……**	7.242.868,54	4.338.889,92	3.401.850,00	3.400.800,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	5.547,86	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	77.600,00	77.600,00	78.800,00	55.800,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.711.824,66	1.709.700,00	1.709.700,00	1.709.700,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	1.715.290,95	1.709.700,00	1.709.700,00	1.709.700,00
Totale titoli	8.844.220,35	5.952.115,72	5.190.350,00	5.166.300,00	**Totale titoli**	9.035.759,49	6.126.189,92	5.190.350,00	5.166.300,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.545.373,10	6.126.189,92	5.190.350,00	5.166.300,00	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	9.035.759,49	6.126.189,92	5.190.350,00	5.166.300,00
Fondo di cassa finale presunto	1.509.613,61								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

3. Gestione del personale e rispetto dei vincoli di finanza pubblica

3.1 Disponibilità e gestione delle risorse umane

La struttura organizzativa dell'Ente è stata modificata con deliberazione di Giunta comunale n.90 del 08/06/2023

AREA N° 1	AREA N° 2	AREA N° 3	AREA N° 4
AMMINISTRATIVA	***SERVIZI ALLA POPOLAZIONE***	***CONTABILE***	***AREA TECNICA***
UFFICI	UFFICI	UFFICI	UFFICI
Segreteria	**Anagrafe**	**Ragioneria**	**Urbanistica**
Contratti	**Stato Civile**	**Economato**	**Ecologia/Ambiente/Turismo**
Affari Generali	**Leva**	**Tributi**	**Sportello Unico per le attività produttive**
Biblioteca/Cultura	**Elettorale**	**Personale**	**Sportello Unico per l'Edilizia**
Assistenza scolastica	**Notificazioni**	**Ced – Servizi Informatici**	**Lavori Pubblici Manutenzioni**
Sport e tempo libero	**Polizia Locale**	**Enti controllati e altre società partecipate**	**Patrimonio**
Museo Civico			**Espropri**
Associazionismo			
Ufficio Comune dei Servizi Sociali GESTIONE ASSOCIATA			**Ufficio Comune di Protezione Civile GESTIONE ASSOCIATA**

Per quanto riguarda l'assegnazione dei dipendenti del Comune di Sernaglia della Battaglia alle varie aree essa è sempre suscettibile di variazione in occasione dell'approvazione del Peg o con specifici atti organizzativi.
L'assetto del personale del Comune di Sernaglia della Battaglia al 31.12.2023 è il seguente:

AREA 1 AMMINISTRATIVA	CATEGORIA		
Funzionario Servizi Amministrativo – Contabili	(ex D.3)	n. 1 dipendente a 36 ore	Responsabile Area
Assistente Sociale	(ex D.2)	n. 1 dipendente a 18 ore (Part-Time)	In convenzione
Istruttore Servizi Culturali	(ex C.6)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Operatore Esperto Servizi Amministrativo – Contabili	(ex B.5)	n. 1 dipendente a 36 ore	

AREA 2 SERVIZI ALLA POPOLAZIONE	CATEGORIA		
Funzionario di Vigilanza	(ex D.3)	n. 1 dipendente a 36 ore	Responsabile Area
Agente Di Polizia Locale	(ex C.5)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Agente Di Polizia Locale	(ex C.2)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Istruttore Servizi Amministrativo – Contabili	(ex C.5)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Istruttore Servizi Amministrativo – Contabili	(ex C.1)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Istruttore Servizi Amministrativo – Contabili	(ex C.1)	n. 1 dipendente a 19 ore (Part-Time)	
Istruttore Servizi Amministrativo – Contabili	(ex C)	n. 1 dipendente a 18 ore (Part-Time)	In convenzione

AREA 3 CONTABILE	CATEGORIA		
Funzionario Servizi Amministrativo – Contabili	(ex D.1)	n. 1 dipendente a 36 ore	Responsabile Area
Funzionario Servizi Amministrativo – Contabili	(ex D.1)	n. 1 dipendente a 36 ore	A tempo determinato
Istruttore Servizi Amministrativo – Contabili	(ex C.3)	n. 1 dipendente a 30 ore (Part-time)	
Operatore Esperto Servizi Amministrativo – Contabili	(ex B.6)	n. 1 dipendente a 36 ore	

AREA 4 TECNICA	CATEGORIA		
Funzionario Servizi Tecnici	(ex D.2)	n. 1 dipendente a 36 ore	Responsabile Area
Funzionario Servizi Tecnici	(ex D.1)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Funzionario Servizi Tecnici	(ex D.1)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Istruttore Servizi Tecnici	(ex C.3)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Istruttore Servizi Tecnici	(ex C.1)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Istruttore Servizi Tecnici	(ex C.1)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Istruttore Servizi Tecnici	(ex C.2)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Operaio Esperto Servizi Tecnico – Manutentivi	(ex B.5)	n. 1 dipendente a 36 ore	
Operaio Esperto Servizi Tecnico – Manutentivi	(ex B.4)	n. 1 dipendente a 36 ore	

3.2 Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica nasce dall'esigenza di convergenza delle economie degli Stati membri della UE verso specifici parametri, comuni a tutti, e condivisi a livello europeo in seno al Rispetto deivincoli di finanza pubblica e specificamente nel trattato di Maastricht (Indebitamento netto della Pubblica Amministrazione/P.I.L. inferiore al 3% e rapporto Debito pubblico delle AA.PP./P.I.L. convergente verso il 60%). L'indebitamento netto della Pubblica Amministrazione (P.A.) costituisce, quindi, il parametro principale da controllare, ai fini del rispetto dei criteri di convergenza e la causa di formazione dello stock di debito.
L'indebitamento netto è definito come il saldo fra entrate e spese finali, al netto delle operazioni finanziarie (riscossione e concessioni crediti, partecipazioni e conferimenti, anticipazioni), desunte dal conto economico della P.A., preparato dall'ISTAT.
Un obiettivo primario delle regole fiscali che costituiscono il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica è proprioil controllo dell'indebitamento netto degli enti territoriali (regioni e enti locali). Il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica ha fissato dunque i confini in termini di programmazione, risultati e azioni di risanamento all'interno dei quali i Paesi membri possono muoversi autonomamente. Nel corso degli anni, ciascuno dei Paesi membridella UE ha implementato internamente il Rispetto dei vincoli di finanza pubblica seguendo criteri e regole proprie, in accordo con la normativa interna inerente la gestione delle relazioni fiscali fra i vari livelli di governo.
Dal 1999 al 2015 l'Italia ha formulato il proprio Patto di stabilità interno esprimendo gli obiettiviprogrammatici per gli enti territoriali ed i corrispondenti risultati ogni anno in modi differenti, alternandoprincipalmente diverse configurazioni di saldi finanziari a misure sulla spesa per poi tornare agli stessi saldi. La legge 232/2016 (Legge di stabilità 2017), art. 1 commi da 463 a 482, come modificata dalla legge n. 205del 27 dicembre 2017 (Legge di stabilità 2018) ha introdotto, con decorrenza 2017, importanti novità in meritoalla disciplina soprariportata.
La Corte Costituzionale con sentenza n. 101 del 17/05/2018 ha dichiarato parzialmente illegittimo l'art. 1 comma 466 della Legge 205/2017 suindicata, nella parte in cui stabilisce che, a partire dal 2020, ai fini della determinazione dell'equilibrio del bilancio degli enti territoriali, le spese vincolate provenienti dai precedenti esercizi debbano trovare finanziamento nelle sole entrate di competenza e nella parte in cui non prevede che l'inserimento dell'avanzo di amministrazione e del fondo pluriennale vincolato nei bilanci dei medesimi enti territoriali abbia effetti neutrali rispetto alla determinazione dell'equilibrio dell'esercizio di competenza).
La Ragioneria Generale dello Stato con **circolare n. 25 del 03 Ottobre 2018** ha comunicato che, viste le sentenze della Corte Costituzionale nn. 247 del 2017 e 101 del 2018 con le quali è stata formulata un'interpretazione dell'art. 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243 in materia di equilibri di bilancio degli enti territoriali in base alla quale **l'avanzo di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato non possono essere limitati nel loro utilizzo**, i comuni nell'anno 2018 possono utilizzare il risultato di amministrazione per investimenti, nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118; conseguentemente, ai fini della determinazione del saldo di finanza pubblica, per l'anno 2018, gli enti considerano tra le entrate finali anche l'avanzo di amministrazione per investimenti applicato al bilancio di previsione del medesimo esercizio.
Alla luce di quanto suindicato le regole del "Pareggio di Bilancio" dovevano essere riscritte e l'art. 1 commi 819, 820, 821, 822 e 823 della Legge n. 145/2018 "Legge di Bilancio anno

2019", alla luce delle sentenze della Corte costituzione n. 247 del 29/11/2017 e n. 101 del 17/05/2018, stabilisce quanto segue:

- comma 819: "Ai fini della tutela economica della Repubblica, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e i comuni concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi da 820 a 826 del presente articolo, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai sensi degli articoli117, terzo comma e 119, secondo comma, della Costituzione";
- comma 820: "A decorrere dall'anno 2019, le regioni a statuto speciale, le province autonome di Trento e diBolzano, le città metropolitane, le province e i comuni utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118";
- comma 821: "Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno,dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118";
- comma 823: "A decorrere dall'anno 2019 cessano di avere applicazione i commi …. da 468 a 482 … della Legge 11 dicembre 2016, n. 232, ..."***La previsione del DUP 2024/2026 è stata effettuata garantendo il rispetto di un saldo positivo ai fini del pareggio di bilancio in linea con la normativa di riferimento in merito al rispetto degli equilibri di finanza pubblica".***

SEZIONE OPERATIVA (PARTE PRIMA)

1. Valutazione dei mezzi finanziari

La prima parte della sezione operativa, prima di individuare gli obiettivi operativi suddivisi per missioni e programmi, attraverso la valutazione generale sui mezzi finanziari, individua, per ciascun titolo, le fonti di entrata evidenziando l'andamento storico e relativi vincoli, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe ed infine gli indirizzi sul possibile ricorso all'indebitamento per finanziare gli investimenti. Nelle pagine seguenti, e perogni fonte di finanziamento divisa in titoli, sarà riportato lo stanziamento per il triennio e il trend storico. È opportuno notare che alla luce del nuovo il criterio di competenza finanziaria, introdotto dalla contabilità armonizzata, risulta difficile l'accostamento dei flussi storici con gli attuali. Secondo il nuovo principio di competenza, infatti, l'iscrizione della posta nel bilancio, e di conseguenza il successivo accertamento, viene effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva ma è imputato nell'anno in cui andrà effettivamente a scadere il credito. Le fonti di finanziamento del bilancio sono raggruppate in diversi livelli di dettaglio. Il livello massimo di aggregazione delle entrate è il titolo, che rappresenta la fonte di provenienza dell'entrata. Il secondo livello di analisi è la tipologia, definita in base alla natura stessa dell'entrata nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza. Segue infine la categoria, classificata in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito della tipologia di appartenenza.

ENTRATE TRIBUTARIE

Di seguito vengono analizzati l'andamento storico del gettito ed evidenziati i dati utilizzati per la stima dello stesso.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.076.707,22	2.003.422,62	1.992.838,00	2.031.000,00	2.038.000,00	2.038.000,00	1,914

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.053.822,76	2.040.474,70	2.211.617,17	2.531.922,71	14,482

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti dallo Stato e dalla Regione costituiscono trasferimenti in conto gestione. Quelli regionali sono erogati principalmente per spese delle quali il Comune costituisce solo il tramite. Ad integrazione delle informazioni riportate nella sezione strategica, si riporta il trend storico delle entrate a tale titolo.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	352.612,82	395.742,35	451.094,57	301.200,00	291.200,00	271.100,00	- 32,229

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	281.473,24	434.539,97	624.406,91	469.470,47	- 24,813

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Si riporta il trend storico e la loro provenienza:

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.877.376,40	1.094.665,49	1.809.960,00	1.152.200,00	1.069.950,00	1.066.000,00	- 36,341

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.518.855,03	1.106.437,03	2.459.747,68	1.661.862,62	- 32,439

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

I trasferimenti in conto capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato o la Regione, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali ed i proventi da permessi a costruire (oneri di urbanizzazione) e i proventi da accordi pubblico/privato. Si precisa che gli oneri di urbanizzazione sono totalmente destinati al finanziamento delle spese di investimento.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Alienazione beni e trasferimenti capitale	3.144.097,43	316.017,90	791.220,77	758.015,72	81.500,00	81.500,00	- 4,196
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	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	**3.144.097,43**	**316.017,90**	**791.220,77**	**758.015,72**	**81.500,00**	**81.500,00**	**- 4,196**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Alienazione beni e trasferimenti capitale	926.677,91	323.718,51	3.357.648,55	2.463.628,03	- 26,626
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	478,73	0,00	5.547,86	5.547,86	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	**927.156,64**	**323.718,51**	**3.363.196,41**	**2.469.175,89**	**- 26,582**

2. Definizione degli obiettivi operativi

La parte prima della sezione operativa infine individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzistrategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare.
Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici individuati nella sezione precedente e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi attidi programmazione.
Il cardine della programmazione, in questa sezione, è rappresentato dai programmi intesi come l'elemento fondamentale della struttura di bilancio intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo e struttura organizzativa.
Nelle pagine seguenti vengono individuati gli obiettivi operativi associati ai singoli programmi, il fabbisognodei programmi per ciascuna missione e le risorse necessarie per finanziarie gli stessi.

MISSIONI – PROGRAMMI collegati agli obiettivi operativi (parte descrittiva)

MISSIONE	PROGRAMMA	OBIETTIVI OPERATIVI
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	**Progr.:01.01. Organi istituzionali**	Mantenere e sviluppare i servizi di informazione alla cittadinanza tramite il sito web comunale, le newsletter, la pagina facebook, il servizio whatsapp per le informazioni di pubblica utilità, il canale Telegram, il bollettino informativo, la relazione di fine mandato, avvalendosi anche di un addetto stampa esterno. Migliorare l'informazione fornita su iniziative, convegni, manifestazioni, organizzate o patrocinate dall'Amministrazione comunale tramite la realizzazione di un opuscolo informativo e il potenziamento dei sistemi di comunicazione. Potenziamento dei servizi offerti dallo sportello al cittadino con particolare attenzione ai servizi digitali quali la presentazione delle istanze-online, la prenotazione digitale degli appuntamenti, il rilascio dello Spid e il supporto digitale in generale a favore di alcune categorie di persone che hanno poca dimestichezza nell'uso dei dispositivi tecnologici.
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	**Progr.:01.02. Segreteria generale**	Assecondare ed incoraggiare l'evoluzione tecnologica nella gestione dei servizi, sia specificamente rivolti al cittadino che relativi ai processi interni. Di particolare importanza, sotto questo secondo aspetto, la transizione verso la gestione digitale di atti e documenti.
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	**Progr.:01.03. Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	Rispetto dei termini ordinari di legge nella predisposizione dei documenti programmazione e rendicontazione quale presupposto essenziale per il buon andamento delle successive operazioni di gestione. Approvazione del bilancio di previsione entro il 31.12 dell'anno precedente a quello iniziale del triennio di riferimento senza usufruire di eventuali deroghe, tranne che per motivi strettamente tecnici. Approvazione del rendiconto, che consente il pieno utilizzo dell'avanzo di amministrazione nei termini di legge. Predisposizione ed approvazione del Piano Esecutivo di gestione o equivalente con declinazione in senso gestionale degli obiettivi strategici ed operativi specificati nel DUP in termini di coerenza di contenuto, chiarezza, rendicontabilità.

Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	**Progr.:01.04. Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	Consolidamento e sviluppo dei servizi di supporto al contribuente unitamente ai tradizionali servizi allo sportello e comunicazione cartacea, verranno proposte soluzioni tecnologiche per consentire la fruizione di dati on-line. Esternalizzazione della gestione dell'imposta della pubblicità e pubbliche affissioni. Efficientamento del servizio di riscossione coattiva. Incentivazione di politiche economiche vantaggiose per la promozione dell'economia locale
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	**Progr.:01.05. Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	Assicurare la gestione amministrativa dei beni immobili demaniali e patrimoniali.
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	**Progr.:01.06. Ufficio tecnico**	Promuovere l'evoluzione tecnologica nella gestione dei servizi sia rivolti al cittadino che relativi ai processi interni. Attivare l'archiviazione digitale delle pratiche edilizie in formato cartaceo per una maggiore sicurezza nella conservazione e per agevolare la ricerca dei documenti. Implementare l'acquisizione dei dati relativi allo storico delle pratiche edilizie nei programmi gestionali in dotazione all'ufficio. Provvedere all'implementazione ed al mantenimento di un efficiente sistema SIT (per la rappresentazione cartografica, catastale, urbanistica, dei servizi tecnologici, della toponomastica del territorio comunale), estendendo la consultazione a professionisti e cittadini. Curare la collaborazione con l'ufficio tributi per la definizione degli imponibili ai fini dell'applicazione dell'IMU mediante l'estrazione di dati plani volumetrici dalle pratiche edilizie, verifica delle potenzialità edificatorie o residue su lotti fabbricabili, ecc.

Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	**Progr.:01.07. Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile**	Assicurare la regolare gestione delle consultazioni elettorali e referendarie. Assicurare il costante aggiornamento dell'ANPR attraverso la gestione delle pratiche di immigrazione, emigrazione, movimenti interni al Comune, iscrizioni, cancellazioni e variazioni indirizzi relativi all'AIRE.
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	**Progr.:01.08. Statistica e sistemi informativi**	Assecondare ed incoraggiare l'evoluzione tecnologica (prevista in parte anche dalle norme ma considerata un valore di per sé) nella gestione dei servizi sia specificamente rivolti al cittadino che relativi ai processi interni. Curare costantemente il livello di funzionalità degli apparati hardware e dei sistemi software in uso presso gli uffici anche con il supporto del Servizio Associato del Consorzio BIM Piave attraverso la partecipata Società Informatica Territoriale S.r.l., garantendo la funzionalità del sistema dal punto di vista della sicurezza, intesa sia come salvaguardia rispetto ad accessi fraudolenti o non autorizzati ai sistemi, sia come efficacia delle procedure di salvataggio e conservazione dei dati che di disaster recovery. Dovrà essere assicurato l'ottimale funzionamento del sistema informatico comunale, in particolare dovrà essere garantita la tempestiva effettuazione dei necessari aggiornamenti gestionali, nonché l'informazione circa le novità introdotte dagli aggiornamenti gestionali stessi, con particolare riguardo alla sezione digitale dei flussi. Andrà curato il rispetto delle disposizioni dell'Agid e del codice dell'amministrazione digitale e assicurata l'implementazione della piattaforma per pagamenti digitali. Verrà assicurata l'assistenza per la gestione del servizio di PagoPa, Pos dedicati e per le attività on-line. Attuazione del progetto di cui al POR-FESR VENETO 2014-2020 ASSE 2 (Azione 2.2.1, Azione 2.2.2, Azione 2.2.3) DGRV n. 557 del 05.05.2020 bando "Agire per la cittadinanza Digitale".
Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	**Progr.:01.10. Risorse umane**	Nei limiti e nelle ipotesi previste dalle disposizioni vigenti in materia verrà garantito l'eventuale turn-over e/o la sostituzione di personale assente per lunghi periodi (maternità, aspettative od altro). Verrà assicurata idonea formazione al personale dipendente attraverso la partecipazione a corsi e/o incontri di aggiornamento. Aggiornamento del personale dipendente in merito alle nuove disposizioni normative riguardanti il trattamento economico e/o istituti giuridici. Curare gli adempimenti relativi alla sicurezza sul lavoro.

Miss.:01. Servizi istituzionali, generali e di gestione	**Progr.:01.11. Altri servizi generali**	Garantire il proseguo di attività e servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo. Assicurare il servizio mensa nei giorni di rientro pomeridiano.
Miss.:03. Ordine pubblico e sicurezza	**Progr.:03.01. Polizia Locale e Amministrativa**	Assicurare le iniziative di controllo sulla sicurezza stradale, di prevenzione e repressione degli atti vandalici e dei comportamenti contrari all'ordine pubblico, in collaborazione con le forze dell'ordine. Assicurare le iniziative di vigilanza ambientale e del corretto uso del territorio.
Miss.:03. Istruzione e diritto allo studio	**Progr.:03.02. Sistema integrato di sicurezza urbana**	Mantenere in efficienza l'impianto di videosorveglianza e letture targhe, monitorarne continuativamente le necessità di sviluppo, e se del caso realizzarne il potenziamento. Assicurare la massima collaborazione alle forze dell'ordine per la fruizione dei dati raccolti dal sistema
Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio	**Progr.:04.01. Istruzione prescolastica**	Mantenere, al fine di agevolare la frequenza alla scuola materna e contenere le spese a carico delle famiglie, il sostegno economico alle scuole dell'infanzia paritarie di Sernaglia della Battaglia e Falzè di Piave.
Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio	**Progr.:04.02. Altri ordini di istruzione**	Garantire il sostegno dell'offerta formativa, con particolare attenzione all'indirizzo musicale, e delle spese di funzionamento dell'Istituto Comprensivo tramite contributoregolato da apposita convenzione. Assicurare, anche all'interno delle progettualità dell'operativa di comunità, l'attivazione di laboratoripomeridiani rivolti ai bambini della scuola primaria, finalizzati a creare momenti di aggregazione e stimolare la creatività manuale. Realizzare, con la collaborazione con l'Istituto Comprensivo "I. Nievo", un calendario con i disegni dei bambini della scuola primaria. Supportare il progetto "Soligatto", promosso dal Comune di Pieve di Soligo. Completamento dei lavori per l'efficientamento energetico della scuola primaria e secondaria di Sernaglia della Battaglia. Completamento dei lavori per l'efficientamento energetico della scuola primaria di Falzè di Piave.

Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio	**Progr.:04.06. Servizi ausiliari all'istruzione**	Garantire il servizio di trasporto degli alunni delle Scuole Materne, Primarie e Secondaria di 1° Grado, dalle proprie abitazioni al plesso scolastico e viceversa; assicurare il trasporto in occasione di iniziative promosse o patrocinate dall'Amministrazione Comunale, le visite alla Sede Municipale per le classi del plesso di Falzè di Piave, visite alla Scuola Secondaria di 1° Grado nell'ambito del "Progetto Continuità" per le classi V° della Scuola Primaria di Falzè ed iniziative nell'ambito del "Progetto di Educazione Ambientale" in collaborazione con il C.E.A. di Fontigo; assicurare il trasporto in occasione di iniziative promosse o patrocinate dal Comune, durante l'orario scolastico. Garantire il servizio di ristorazione scolastica sia agli alunni che agli insegnanti nei giorni di rientro pomeridiano.
Miss.:04. Istruzione e diritto allo studio	**Progr.:04.07. Diritto allo studio**	Realizzare un programma di iniziative condivise, integrative a quanto già proposto dall'Istituto Scolastico all'interno del POF e la proposizione di corsi di sostegno alla genitorialità con una compartecipazione ai costi da parte dell'Amministrazione comunale. Erogare borse di studio: - agli studenti licenziati dalla scuola secondaria di 1^ grado con voto meritevole; - agli alunni frequentanti la scuola secondaria superiore, che, concluso il 5^ anno, supereranno l'esame finale con un punteggio meritevole; - agli studenti universitari che abbiamo conseguito un punteggio meritevole.
Miss.:05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**Progr.:05.02. Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	Progettazione e realizzazione di un Festival molto articolato che sappia richiamare tematiche di interesse storico e contemporaneo, toccando dunque dimensioni storiche, scientifiche, antropologiche, psicologiche, sociali, civili e umanistiche in genere. La rassegna dovrà prevedere il coinvolgimento attivo di istituti di istruzione e l'interessamento delle associazioni. Letture animate/creative pensate come organiche componenti di una progettualità finalizzata all'educazione. Visite guidate alla biblioteca, iniziative per bambini, iniziative di promozione dello sport, implementazione del patrimonio bibliografico della Biblioteca garantendo la massima diversificazione dell'offerta.

		Promozione di eventi volti alla valorizzazione del territorio e della storia locale, delle tradizioni e dei luoghi caratteristici del comune aventi rilevanza naturalistica e storica, cercando di creare una rete tra associazioni e comuni. Proseguire il gemellaggio con la comunità di Clecy Ai fini della valorizzazione paesaggistica storica e culturale del territorio verrà promosso il progetto denominato "Parco Letterario dedicato a Andrea Zanzotto" con eventi culturali che attraverso la rilettura della figura di Andrea Zanzotto sappiano richiamare la personalità di Giocondo Pillonetto. Prosecuzione e potenziamento dell'attività del Museo e del comitato di gestione del museo sia con la valorizzazione della mostra degli zattieri tenutasi nel 2023 e divenuta ormai itinerante sia con l'organizzazione nei primi mesi dell'anno 2024 di una mostra dedicata alle zone umide ed in particolare all'area dei Palù e delle Fontane Bianche. A seguito dell'esito positivo della procedura di accreditamento al sistema di servizio civile universale e alla presentazione, tramite l'associazione comuni della Marca Trevigiana, di tre progetti di utilizzo volontari negli ambiti cultura, ambiente e sociale, provvedere all'individuazione dei volontari, all'inserimento e alla gestione dei medesimi.
Miss.:06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	**Progr.:06.01. Sport e tempo libero**	Realizzare i seguenti eventi ed attività sportivo-motorie per la promozione dello sport per tutte le età: corso di ginnastica per adulti-anziani, corso di difesa personale per le donne, gruppi-cammino per adulti-anziani, giornata dello sport per i giovani. Provvedere alla gestione delle palestre e degli altri impianti comunali, nelle seguenti modalità: razionalizzazione dell'utilizzo degli impianti avente come linee guida il pieno utilizzo degli stessi e lapriorità assegnata nell'assegnazione degli spazi e degli orari alle associazioni aventi sede nel territorio e svolgenti attività giovanile e attività agonistica. Organizzare l'annuale Giornata dello Sport.
Miss.:06. Politiche giovanili, sport e tempo libero	**Progr.:06.02. Giovani**	Partecipare al tavolo di lavoro interassessorile, che vede coinvolti i comuni limitrofi con lo scopo di porre in essere iniziative sempre più rispondenti alle esigenze dei giovani nel nostro territorio. Organizzare i centri estivi per ragazzi della scuola primaria e secondaria di 1^ grado e corsi di formazione per gli animatori, anche in collaborazione con le associazioni locali. Promuovere nel corso dell'anno scolastico un programma strutturato di laboratori pomeridiani rivolti ai ragazzi delle scuole primarie finalizzati alla creazione di momenti di aggregazione e di

		sviluppo della creatività manuale. Supportare le attività del Consiglio Comunale dei Ragazzi rivolto agli alunni della scuola secondaria di 1° grado. Organizzare attività aggregative e formative previste dal Piano d'intervento in materia di politiche giovanili. Garantire l'apertura settimanale dei Centri Giovani di Sernaglia della Battaglia e Falzè di Piave per attività di aggregazione spontanea, laboratori tematici e spazio studio a favore degli alunni della scuola secondaria di 1^ e 2^ grado.
Miss.:07. Turismo	**Progr.:07.01.** **Sviluppo e valorizzazione del turismo**	Svolgere attiva ricerca di fondi/contributi per iniziative di promozione del settore turistico. Provvedere al coordinamento degli interventi in corso riguardanti il Protocollo di intesa per la salvaguardia attiva dei Palù del Quartier del Piave denominato "Contratto dei Palù" anche con finalità di attrazione turistica. Valorizzazione del percorso naturalistico delle "Fontane Bianche" mediante interventi di manutenzione, in collaborazione con l'Associazione Legambiente Sernaglia. Valorizzazione dei sentieri escursionistici e ciclabili. Valorizzazione dell'area Passo Barca, affinché diventi un punto focale per la sosta ed il ristoro turistico con implementazione del percorso Grande Guerra e Volpere. Proseguire la collaborazione con il BIM Piave finalizzata alla manutenzione e alla promozione della pista ciclabile "La Piave". Promuovere procedimenti e azioni atte a incentivare e favorire l'inserimento di nuove funzioni commerciali, turistiche e di servizio alla prevista pista ciclabile, facilitando ove consentito, i processi di trasformazione e riqualificazione degli immobili esistenti.

Miss.:08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**Progr.:08.01. Urbanistica e assetto del territorio**	Variante al Piano degli Interventi relativa al Centro storico di Sernaglia – ambito est Revisione del Regolamento Edilizio – REC. Verifica di tutti gli atti e procedimenti da parte degli organi sovraordinati ed uffici competenti in materia di difesa del suolo e del rischio idraulico, con particolare riferimento ad ogni attività che presenti implicazioni o correlazioni con l'ipotesi della realizzazione della diga di Falzè di Piave. Promozione delle attività per Incentivare la demolizione di fabbricati incongrui attraverso il concetto di credito edilizio da rinaturalizzazione.
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell`ambiente	**Progr.:09.01. Difesa del suolo**	Prosecuzione del monitoraggio ambientale per il controllo della messa in sicurezza dell'ex discarica di R.S.U. denominata "S0". Promuovere e proseguire, anche con la collaborazione con il Consorzio di Bonifica Piave, le attività per la realizzazione di opere di salvaguardia idraulica a protezione del territorio comunale.
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell`ambiente	**Progr.:09.02. Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	Promozione iniziative volte a sensibilizzare la popolazione su tematiche ambientali. L'obiettivo prevede l'organizzazione dei seguenti eventi: giornata ecologica, festa degli alberi, biciclettata, convegni a tema ambientale-culturale, ecc. Promozione dell'educazione ambientale ai ragazzi delle scuole elementari e medie, attraverso attività didattiche in aula e visite guidate ai siti naturalistici presenti nel territorio comunale. Monitoraggio periodico sul territorio degli allevamenti intensivi e delle fonti di inquinamento acustico, emissioni in atmosfera, qualità delle acque del suolo e dell'aria. Verifica modalità e distanze per il trattamento delle colture intensive con prodotti fitosanitari, nel rispetto dell'ambiente e della salute pubblica e adozione dei provvedimenti di legge conseguenti. Monitoraggio sul territorio delle criticità derivanti dalla presenza di cemento amianto presso abitazioni ed attività produttive, informazione ai cittadini ed operatori finalizzata a rimuovere situazioni di pericolo per la salute pubblica e ad eseguire un corretto smaltimento dello stesso. Mantenimento del servizio per l'esercizio associato volto allo sviluppo e gestione dei piani di telefonia mobile e monitoraggio delle reti - "Piano Antenne" Implementazione e promozione del protocollo d'intesa denominato "Contratto dei Palù" sottoscritto dai partner del progetto europeo LIFE denominato "LIFE PALU QDP – LIFE17

		NAT/IT/000507 in data 16.09.2022 che prevede un'ampia mobilitazione degli attori locali del territorio al fine di individuare un Piano d'Azione condiviso, finalizzato ad affrontare le problematiche di conservazione di habitat e specie e l'uso sostenibile delle risorse agronomiche dei Palù. Promozione di iniziative per la cultura delle api e delle coltivazioni mellifere.
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell`ambiente	**Progr.:09.03.** **Rifiuti**	Sensibilizzazione al corretto smaltimento differenziato dei rifiuti, anche tramite il controllo costante sul territorio in collaborazione con SAVNO. Realizzazione del nuovo Centro attrezzato per la raccolta differenziata dei rifiuti urbani.
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell`ambiente	**Progr.:09.04.** **Servizio idrico integrato**	Realizzazione in collaborazione con gli Enti preposti, di nuove reti fognarie interne nei tratti a maggior densità abitativa. Assicurare il funzionamento delle “Casette dell’Acqua” per garantire il corretto servizio.
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell`ambiente	**Progr.:09.05.** **Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**	Aumentare la conoscenza e valorizzare i Palù e le Fontane Bianche migliorando la promozione dei siti, la sostenibilità e la tutela degli stessi.
Miss.:09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell`ambiente	**Progr.:09.06.** **Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**	Verifica di tutti gli atti e procedimenti da parte degli organi sovraordinati ed uffici competenti in materia di difesa del suolo e del rischio idraulico.
Miss.:10. Trasporti e diritto alla mobilità	**Progr.:10.05.** **Viabilità e infrastrutture stradali**	Messa in sicurezza S.P. 34 mediante il prolungamento del percorso ciclopedonale da Via Chiesa a Via Monte Grappa. Messa in sicurezza della strada comunale in Via Gravette mediante la realizzazione di una pista ciclabile.

		Recupero dell'ambito urbano consistente nella messa in sicurezza con regimazione idraulica e abbattimento barriere architettoniche dell'area prossima alle scuole in Viale della Rimembranza. Lotto 3. Interventi di manutenzione straordinaria strade comunali mediante asfaltature e rifacimento segnaletica.
Miss.:11. Soccorso civile	**Progr.:11.01.** **Sistema di protezione civile**	Potenziamento dell'attività del Nucleo di Protezione Civile promuovendo corsi di formazione appositi ossia eseguendo simulazioni ed esercitazioni nel territorio comunale ed acquistando le attrezzature necessarie. Aggiornamento dell'attuale piano di protezione civile.
Miss.: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**Progr.:12.01. Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	Provvedere alla concessione di contributi per la frequenza di servizi per minori di 3 anni (asilo nido, nido famiglia e centro infanzia).
Miss.: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**Progr.:12.02. Interventi per la disabilità**	Proseguimento e sostegno tutti i servizi intesi a migliorare l'ambiente sociale e la salute fisica degli utenti con particolare riguardo ai servizi di: telesoccorso –telecontrollo; - assistenza domiciliare; - assistenza domiciliare integrata, in collaborazione con il personale dell'ULSS n. 2; - consegna dei pasti caldi a domicilio; - svolgimento a persone bisognose di piccoli servizi quotidiani (es. trasporti per visite e esami diagnostici), attraverso la collaborazione di lavoratori socialmente utili. Si provvederà al versamento all' Ulss della quota associativa annuale, della quota per l'assistenza scolastica a portatori di handicap e per il trasporto dei disabili all'Istituto "La Nostra Famiglia" e al sostegno economico a favore di nuclei familiari disagiati attraverso l'erogazione di contributi "una tantum", finalizzati a superare situazioni di momentanea difficoltà. Supporto al progetto tempo guadagnato a favore delle famiglie con bambini autistici.
Miss.: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**Progr.:12.03. Interventi per gli anziani**	Proseguimento e sostegno tutti i servizi intesi a migliorare l'ambiente sociale e la salute fisica degli utenti con particolare riguardo ai servizi di: - telesoccorso –telecontrollo; - assistenza domiciliare;

		- assistenza domiciliare integrata, in collaborazione con il personale dell'ULSS n. 2; - consegna dei pasti caldi a domicilio; - svolgimento a persone bisognose di piccoli servizi quotidiani (es. trasporti per visite e esami diagnostici), attraverso la collaborazione di lavoratori socialmente utili, Si provvederà al versamento all' Ulss n.2 della quota associativa annuale, della quota per l'assistenza scolastica a portatori di handicap e per il trasporto dei disabili all'Istituto "La Nostra Famiglia" e al sostegno economico a favore di nuclei familiari disagiati attraverso l'erogazione di contributi "una tantum", finalizzati a superare situazioni di momentanea difficoltà. Prosecuzione dell'attività del centro sollievo per persone affette da demenza. Organizzazione dei soggiorni climatici per la Terza Età, in collaborazione con il Centro Anziani di Sernaglia della Battaglia.
Miss.: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**Progr.:12.04. Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**	Proseguimento e sostegno tutti i servizi intesi a migliorare l'ambiente sociale e la salute fisica degli utenti con particolare riguardo ai servizi di: - telesoccorso –telecontrollo; - assistenza domiciliare; - assistenza domiciliare integrata, in collaborazione con il personale dell'ULSS n. 2; - consegna dei pasti caldi a domicilio; - svolgimento a persone bisognose di piccoli servizi quotidiani (es. trasporti per visite e esami diagnostici), attraverso la collaborazione di lavoratori socialmente utili. Si provvederà al versamento all' Ulss della quota associativa annuale, della quota per l'assistenza scolastica a portatori di handicap e per il trasporto dei disabili all'Istituto "La Nostra Famiglia" e al sostegno economico a favore di nuclei familiari disagiati attraverso l'erogazione di contributi "una tantum", finalizzati a superare situazioni di momentanea difficoltà.
Miss.: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**Progr.:12.05. Interventi per le famiglie**	Realizzazione di percorsi formativi rivolti agli alunni della scuola primaria, della scuola secondaria di 1° grado e delle loro famiglie su temi legati alla crescita e all'educazione affettiva.

		Erogazione dei bonus per la nascita dei bambini a coloro che non usufruiscono già di altre agevolazioni fornite dallo Stato o dalla Regione. Partecipazione al progetto "Genitori#AMO", promosso in collaborazione con i Comuni del Quartier del Piave e i relativi Istituti Scolastici, per la promozione di percorsi di supporto alla genitorialità e la realizzazione di un tavolo di lavoro interistituzionale
Miss.: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**Progr.:12.06 Interventi per il diritto alla casa**	Provvedere a corrispondere alle giovani coppie beneficiarie del contributo per acquisto, costruzione e ristrutturazione abitazioni nel territorio adibite a prima casa il contributo spettante.
Miss.: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**Progr.:12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	Adesione al piano per la gestione associata dei servizi sociali dell'Ulss 2 ed in particolare l'assunzione dell'onere relativo alla quota associativa.
Miss.:12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**Progr.:12.08 Cooperazione e associazionismo**	Supportare le associazioni sia dal punto di vista economico, attraverso la concessione di contributi, sia affiancandole nelle loro attività e progetti.
Miss.:12. Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**Progr.:12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale**	Garantire l'attività gestionale delle concessioni cimiteriali. Assicurare gli adempimenti inerenti la scadenza delle concessioni e provvedere alle esumazioni ed estumulazioni ordinarie e straordinarie. Garantire le manutenzioni ordinarie e straordinarie al fine di assicurare il decoro e la massima fruibilità degli spazi.
Miss.:14. Sviluppo economico e competitività	**Progr.:14.02. Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	Gestione delle domande delle Associazioni (anche attraverso il SUC) relative all'utilizzo di manufatti temporanei su suolo pubblico o privato in occasione di festeggiamenti con rilascio di pareri/autorizzazioni.

		Promuovere attività di informazione e supporto sui procedimenti da adottare per le manifestazioni temporanee. Incentivare l'apertura di nuove attività commerciali e artigianali del settore agroalimentare o servizi alla persona, in particolare in locali sfitti già adibiti allo scopo. Semplificazione dei procedimenti concernenti il corretto svolgimento di ogni pubblica manifestazione nel rispetto delle prescrizioni tecniche imposte dal Regolamento. Supportare le attività commerciali alla gestione delle pratiche presso il SUC (Sportello Unico Commercio).
Miss.:14. Sviluppo economico e competitività	**Progr.:14.04. Reti e altri servizi di pubblica utilità**	Adesione al Servizio intercomunale del SUC relativamente alla gestione delle pratiche per le "Manifestazioni temporanee". Incentivare le attività intese all'implementazione delle infrastrutture di rete fibra ottica.
Miss.:15. Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**Progr.:15.03. Sostegno all'occupazione**	Prosecuzione interventi di pubblica utilità e cittadinanza attiva rivolti ai disoccupati privi di ammortizzatori sociali.
Miss.:16. Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**Progr.:16.01. Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**	Promozione delle attività agricole sostenibili e valorizzazione delle piccole produzioni locali e con ridotto impiego di pesticidi. Promozione delle attività per l'assegnazione del riconoscimento "DE.com." al Clinto e suoi derivati. Promozione attività per la dotazione di un regolamento Agrario volto a classificare/regolamentare la coltivazione delle "Uve Americane". Promozione di prodotti tipici tramite il distretto del Cibo.

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 – 2026

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
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)	1.472.950,00	1.981.773,39	1.310.600,00	1.310.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.472.950,00**	1.981.773,39	**1.310.600,00**	**1.310.600,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.361.950,00	1.781.741,87	1.305.600,00	1.305.600,00
Spese in conto capitale	111.000,00	200.031,52	5.000,00	5.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.472.950,00	1.981.773,39	1.310.600,00	1.310.600,00

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
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)	169.350,00	231.767,85	173.050,00	173.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**169.350,00**	231.767,85	**173.050,00**	**173.050,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	169.350,00	187.552,61	173.050,00	173.050,00
Spese in conto capitale		44.215,24		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	169.350,00	231.767,85	173.050,00	173.050,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
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)	475.700,00	735.364,17	470.700,00	470.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**475.700,00**	735.364,17	**470.700,00**	**470.700,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	458.700,00	635.695,73	461.700,00	461.700,00
Spese in conto capitale	17.000,00	99.668,44	9.000,00	9.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	475.700,00	735.364,17	470.700,00	470.700,00

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
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)	111.750,00	174.863,90	107.950,00	107.950,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**111.750,00**	174.863,90	**107.950,00**	**107.950,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	111.750,00	141.914,63	107.950,00	107.950,00
Spese in conto capitale		32.949,27		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	111.750,00	174.863,90	107.950,00	107.950,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		5.547,86		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		5.547,86		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	169.650,00	265.166,98	121.950,00	120.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**169.650,00**	270.714,84	**121.950,00**	**120.900,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	166.150,00	262.484,84	119.950,00	118.900,00
Spese in conto capitale	3.500,00	8.230,00	2.000,00	2.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	169.650,00	270.714,84	121.950,00	120.900,00

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Turismo	Turismo		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 7 Turismo

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	16.000,00	64.749,13	16.000,00	16.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**16.000,00**	64.749,13	**16.000,00**	**16.000,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 7 Turismo

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	13.000,00	20.523,00	13.000,00	13.000,00
Spese in conto capitale	3.000,00	44.226,13	3.000,00	3.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	16.000,00	64.749,13	16.000,00	16.000,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
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)	43.000,00	88.333,51	25.000,00	25.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**43.000,00**	88.333,51	**25.000,00**	**25.000,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	34.000,00	55.797,27	19.000,00	19.000,00
Spese in conto capitale	9.000,00	32.536,24	6.000,00	6.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	43.000,00	88.333,51	25.000,00	25.000,00

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
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)	112.400,00	271.697,45	111.100,00	111.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**112.400,00**	271.697,45	**111.100,00**	**111.100,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	64.400,00	90.385,23	69.100,00	69.100,00
Spese in conto capitale	48.000,00	181.312,22	42.000,00	42.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	112.400,00	271.697,45	111.100,00	111.100,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		12.394,97		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		12.394,97		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.057.139,92	2.560.830,15	327.500,00	327.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.057.139,92**	2.573.225,12	**327.500,00**	**327.500,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	326.550,00	416.945,81	313.000,00	313.000,00
Spese in conto capitale	730.589,92	2.156.279,31	14.500,00	14.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.057.139,92	2.573.225,12	327.500,00	327.500,00

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	6.000,00	20.650,40	6.000,00	6.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**6.000,00**	20.650,40	**6.000,00**	**6.000,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 11 Soccorso civile

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	6.000,00	20.650,40	6.000,00	6.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	6.000,00	20.650,40	6.000,00	6.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
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)	599.550,00	742.316,47	610.600,00	610.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**599.550,00**	742.316,47	**610.600,00**	**610.600,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	589.550,00	725.173,24	610.600,00	610.600,00
Spese in conto capitale	10.000,00	17.143,23		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	599.550,00	742.316,47	610.600,00	610.600,00

Missione: 13 Tutela della salute

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Tutela della salute	Tutela della salute		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 13 Tutela della salute

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

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 13 Tutela della salute

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

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	19.400,00	45.900,00	19.400,00	19.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**19.400,00**	45.900,00	**19.400,00**	**19.400,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	19.400,00	45.900,00	19.400,00	19.400,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	19.400,00	45.900,00	19.400,00	19.400,00

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
14	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.200,00	19.712,31	4.200,00	4.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**4.200,00**	19.712,31	**4.200,00**	**4.200,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	4.200,00	19.712,31	4.200,00	4.200,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.200,00	19.712,31	4.200,00	4.200,00

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.800,00	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: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
17	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	80.000,00	20.000,00	96.000,00	96.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**80.000,00**	**20.000,00**	**96.000,00**	**96.000,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	80.000,00	20.000,00	96.000,00	96.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	80.000,00	20.000,00	96.000,00	96.000,00

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
18	Debito pubblico	Debito pubblico		01-01-2018		No	No

Entrate previste per la realizzazione della missione: 50 Debito pubblico

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	77.600,00	77.600,00	78.800,00	55.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**77.600,00**	77.600,00	**78.800,00**	**55.800,00**

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 50 Debito pubblico

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	77.600,00	77.600,00	78.800,00	55.800,00
TOTALE USCITE	77.600,00	77.600,00	78.800,00	55.800,00

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
19	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.709.700,00	1.715.290,95	1.709.700,00	1.709.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.709.700,00**	1.715.290,95	**1.709.700,00**	**1.709.700,00**

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.709.700,00	1.715.290,95	1.709.700,00	1.709.700,00
TOTALE USCITE	1.709.700,00	1.715.290,95	1.709.700,00	1.709.700,00

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE
Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2024	1.361.950,00	111.000,00	0,00	0,00	1.472.950,00
	2025	1.305.600,00	5.000,00	0,00	0,00	1.310.600,00
	2026	1.305.600,00	5.000,00	0,00	0,00	1.310.600,00
2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2024	169.350,00	0,00	0,00	0,00	169.350,00
	2025	173.050,00	0,00	0,00	0,00	173.050,00
	2026	173.050,00	0,00	0,00	0,00	173.050,00
4	2024	458.700,00	17.000,00	0,00	0,00	475.700,00
	2025	461.700,00	9.000,00	0,00	0,00	470.700,00
	2026	461.700,00	9.000,00	0,00	0,00	470.700,00
5	2024	111.750,00	0,00	0,00	0,00	111.750,00
	2025	107.950,00	0,00	0,00	0,00	107.950,00
	2026	107.950,00	0,00	0,00	0,00	107.950,00
6	2024	166.150,00	3.500,00	0,00	0,00	169.650,00
	2025	119.950,00	2.000,00	0,00	0,00	121.950,00
	2026	118.900,00	2.000,00	0,00	0,00	120.900,00
7	2024	13.000,00	3.000,00	0,00	0,00	16.000,00
	2025	13.000,00	3.000,00	0,00	0,00	16.000,00
	2026	13.000,00	3.000,00	0,00	0,00	16.000,00
8	2024	34.000,00	9.000,00	0,00	0,00	43.000,00
	2025	19.000,00	6.000,00	0,00	0,00	25.000,00
	2026	19.000,00	6.000,00	0,00	0,00	25.000,00
9	2024	64.400,00	48.000,00	0,00	0,00	112.400,00
	2025	69.100,00	42.000,00	0,00	0,00	111.100,00
	2026	69.100,00	42.000,00	0,00	0,00	111.100,00
10	2024	326.550,00	730.589,92	0,00	0,00	1.057.139,92
	2025	313.000,00	14.500,00	0,00	0,00	327.500,00
	2026	313.000,00	14.500,00	0,00	0,00	327.500,00
11	2024	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	2025	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	2026	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
12	2024	589.550,00	10.000,00	0,00	0,00	599.550,00
	2025	610.600,00	0,00	0,00	0,00	610.600,00
	2026	610.600,00	0,00	0,00	0,00	610.600,00
13	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2024	19.400,00	0,00	0,00	0,00	19.400,00
	2025	19.400,00	0,00	0,00	0,00	19.400,00
	2026	19.400,00	0,00	0,00	0,00	19.400,00
15	2024	4.200,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00
	2025	4.200,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00
	2026	4.200,00	0,00	0,00	0,00	4.200,00
16	2024	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	2025	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
	2026	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
17	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2024	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
	2025	96.000,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00
	2026	96.000,00	0,00	0,00	0,00	96.000,00
50	2024	0,00	0,00	0,00	77.600,00	77.600,00
	2025	0,00	0,00	0,00	78.800,00	78.800,00
	2026	0,00	0,00	0,00	55.800,00	55.800,00
60	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2024	0,00	0,00	0,00	1.709.700,00	1.709.700,00
	2025	0,00	0,00	0,00	1.709.700,00	1.709.700,00
	2026	0,00	0,00	0,00	1.709.700,00	1.709.700,00
TOTALI	**2024**	**3.406.800,00**	**932.089,92**	**0,00**	**1.787.300,00**	**6.126.189,92**
	2025	**3.320.350,00**	**81.500,00**	**0,00**	**1.788.500,00**	**5.190.350,00**
	2026	**3.319.300,00**	**81.500,00**	**0,00**	**1.765.500,00**	**5.166.300,00**

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.781.741,87	200.031,52	0,00	0,00	1.981.773,39
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	187.552,61	44.215,24	0,00	0,00	231.767,85
4	635.695,73	99.668,44	0,00	0,00	735.364,17
5	141.914,63	32.949,27	0,00	0,00	174.863,90
6	262.484,84	8.230,00	0,00	0,00	270.714,84
7	20.523,00	44.226,13	0,00	0,00	64.749,13
8	55.797,27	32.536,24	0,00	0,00	88.333,51
9	90.385,23	181.312,22	0,00	0,00	271.697,45
10	416.945,81	2.156.279,31	0,00	0,00	2.573.225,12
11	20.650,40	0,00	0,00	0,00	20.650,40
12	725.173,45	17.143,23	0,00	0,00	742.316,68
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	45.900,00	0,00	0,00	0,00	45.900,00
15	19.712,31	0,00	0,00	0,00	19.712,31
16	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
50	0,00	0,00	0,00	77.600,00	77.600,00
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	1.715.290,95	1.715.290,95
TOTALI	**4.426.277,15**	**2.816.591,60**	**0,00**	**1.792.890,95**	**9.035.759,70**

SEZIONE OPERATIVA (PARTE SECONDA)

1. Programmazione personale, oo. pp. e patrimonio

Programmazione operativa e vincoli di legge

Questa sezione, parte 2 della sezione operativa, contiene la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del documento delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio. Si tratta di aspetti già affrontati nella sezione strategica, in termini di analisi interna all'ente, qui si procede ad una più analitica puntualizzazione privilegiando gli aspetti della programmazione triennale.

Programmazione dei Lavori Pubblici

Come precisa la normativa, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformitàad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che trovano collocazione in questa sezione del documento.
I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. Vengono analizzati, identificati e quantificati gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Inoltre, ove possibile, vengono stimati i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera, si fa riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione del Fondo pluriennale vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e pertanto diventano possono essere oggetto di dismissione o alternativamente di valorizzazione.
Il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari deve essere allegato al bilancio di previsione, approvato dal Consiglio. L'inserimento di questi immobili nel piano delle alienazioni e delle valorizzazioni determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di Consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico.

1.1 Programmazione opere pubbliche

In allegato sub B) le schede costituenti il programma triennale dei lavori pubblici 2024/2026 secondo il modello ufficiale.
Nelle schede si riportano i dati che costituiscono l'elenco annuale del programma triennale 2024/2026 delle opere pubbliche, inerenti il quadro delle risorse disponibili e l'articolazione della copertura finanziaria.

1.2 Programmazione triennale di acquisti e servizi

In allegato sub C) il programma triennale degli acquisti di beni e servizi 2024/2026, secondo il modello ufficiale.
Il documento comprende acquisti programmati nel biennio di importo superiore ad € 140.000,00.

1.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Al momento non risultano immobili di proprietà dell'ente suscettibili di alienazione e valorizzazione immobiliare.

1.4 Programmazione e fabbisogno di personale

Ai sensi del Decreto Legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2021, n. 113, le Pubbliche Amministrazioni di cui al comma 1 del citato Decreto devono adottare entro il 31 gennaio di ogni anno il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) di carattere triennale aggiornato annualmente per scorrimento, che definisce, sulla base di quanto stabilito dal D.M. 30 giugno 2022 n. 132 "Regolamento recante definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione":

a) gli obiettivi programmatici e strategici della performance secondo i principi e criteri direttivi di cui all'articolo 10, del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150;

b) la strategia di gestione del capitale umano e di sviluppo organizzativo, anche mediante il ricorso al lavoro agile, e gli obiettivi formativi annuali e pluriennali, finalizzati ai processi di pianificazione secondo le logiche del project management, al raggiungimento della completa alfabetizzazione digitale, allo sviluppo delle conoscenze tecniche e delle competenze trasversali e manageriali e all'accrescimento culturale e dei titoli di studio del personale, correlati all'ambito di impiego e alla progressione di carriera del personale;

c) compatibilmente con le risorse finanziarie riconducibili al piano triennale dei fabbisogni di personale, di cui all'articolo 6 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento di nuove risorse e della valorizzazione delle risorse interne, prevedendo, oltre alle forme di reclutamento ordinario, la percentuale di posizioni disponibili nei limiti stabiliti dalla legge destinata alle progressioni di carriera del personale, anche tra aree diverse, e le modalità di valorizzazione a tal fine dell'esperienza professionale maturata e dell'accrescimento culturale conseguito anche attraverso le attività poste in essereai sensi della lettera b), assicurando adeguata informazione alle organizzazioni sindacali;

d) gli strumenti e le fasi per giungere alla piena trasparenza dei risultati dell'attività e dell'organizzazione amministrativa nonché per raggiungere gli obiettivi in materia di contrasto alla corruzione, secondo quantoprevisto dalla normativa vigente in materia e in conformità agli indirizzi adottati dall'Autorità nazionale anticorruzione (ANAC) con il Piano Nazionale Anticorruzione;

e) l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare ogni anno, anche mediante il ricorso alla tecnologia e sulla base della consultazione degli utenti, nonché la pianificazione delle attività inclusa la graduale misurazione dei tempi effettivi di completamento delle procedure effettuata attraverso strumenti automatizzati,

f) le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità alle amministrazioni, fisica e digitale, da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabilità;

g) le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere, anche con riguardo allacomposizione delle commissioni esaminatrici dei concorsi.

Il PIAO – Piano Integrato di Attività e Organizzazione ricomprende e declina in modo integrato e coordinato i contenuti dei precedenti Piani di cui sotto, soppressi poiché assorbiti dal PIAO stesso:

- il Piano della Performance;
- il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (PTPCT);
- il Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA);
- il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale (PTFP);
- il Piano della Azioni Positive (PAP);

Il Comune di Sernaglia della Battaglia alla data della redazione della presente relazione non ha ancora provveduto all'approvazione del **Piano Integrato di Attività e Organizzazione per il triennio 2024/2026 in quanto in scadenza il prossimo 31.01.2024.**

Il piano triennale del fabbisogno del personale 2024/2026 è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 10 del 25.01.2024, tenuto conto dell'art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019, convertito con modificazioni, dalla L. 28.06.2019, n. 58, che ha introdotto nuovi limiti in materia di assunzioni di personale a tempo indeterminato.

L'applicazione della nuova disciplina in materia assunzionale, specificata dal D.P.C.M. 17.03.2020 e dalla circolare esplicativa del 08.06.2020, ha introdotto una modifica significativa, prevedendo il superamento delle attuali regole fondate sul turn-over e l'introduzione di un sistema maggiormente flessibile, basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale. Per calcolare la capacità assunzionale dell'ente è necessario individuare i valori soglia, differenziati per fascia demografica, del rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione.

Nella medesima delibera la Giunta Comunale ha approvato il piano assunzionale 2024/2026 a cui si rimanda, unitamente alla ricognizione annuale delle eccedenze del personale.

Assunzioni a tempo indeterminato (art. 35 - D. Lgs. n. 165/2001)

Nel periodo di vigenza del presente documento, per l'obbligo di rispettare i limiti alla spesa del personale e le norme sulla capacità assunzionale posti dalla normativa, la linea operativa che l'Amministrazione intende perseguire è quella di attuare una politica di gestione del personale funzionale a garantire e mantenere l'ordinaria attività degli uffici e dei servizi e dei livelli di prestazione dei servizi alla cittadinanza. Le assunzioni a tempo indeterminato saranno effettuate per gestire il turnover, per turn- over si intende la sostituzione di personale cessato o che verrà a cessare nell'arco di vigenza del presente documento per dimissioni o pensionamento o per qualsiasi altro motivo, senza che ciò implichi modifica o integrazione del piano occupazionale, purché la copertura del relativo posto non risulti incrementativa dell'organico complessivo dell'Ente. Alla sostituzione del personale cessato o che cesserà dal servizio per dimissioni, pensionamento o altra causa si provvederà mediante cessione del contratto da altro Ente ovvero utilizzo procedure concorsuali di altri Enti o concorso pubblico.

Rapporti di lavoro a tempo determinato (art. 36 - D. Lgs. n. 165/2001)

Ai sensi dell'art. 36 del D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, l'Ente può avvalersi della facoltà di procedere 135 al reclutamento con forme contrattuali flessibili di assunzione e di impiego del personale previste dal codice civile e dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, a tempo determinato per esigenze temporanee o eccezionale, certificate dai Responsabili dei servizi interessati.

Ai sensi dell'art. 9, comma 28, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122, come integrato da quanto disposto dall'art. 11, comma 4-bis del D.L. 24 giugno 2014, n. 90, convertito con modificazioni nella Legge 11 agosto 2014, n. 114, i comuni sottoposti al patto di stabilità (ora pareggio di bilancio) in regola rispetto ai limiti previsti dal comma 557, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, non sono più soggetti all'obbligo del rispetto del limite del 50% della corrispondente spesa sostenuta nell'anno 2009, per le assunzioni con contratto di lavoro a tempo determinato, di collaborazione coordinata e continuativa, di formazione - lavoro e altri rapporti formativi di somministrazione e lavoro accessorio, potendo raggiungere laquota del 100% della spesa corrispondente sostenuta nell'anno 2009.
Con il D.L. 24.06.2016 n. 113 convertito con modificazioni nella L. 7.8.2016 n. 160, è stato chiarito che sono in ogni caso escluse dalle limitazioni di spesa previste per le assunzioni a tempo determinato dall'art. 9, comma28, del decreto legge 31.5.2010, n. 78 le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato, ai sensi dell'art.110, comma 1, del testo unico di cui al D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267. Conseguentemente, verificatane la necessità, si valuterà l'opportunità di assumere sempre a tempo determinato, avvalendosi delle altre procedurepreviste dalle vigenti disposizioni di legge, nei limiti di spesa sopraccitati quali:

a. le forme di lavoro flessibile nel rispetto dell'art. 36 del D. Lgs. 165/2001 (tempo determinato, somministrazione, contratto formazione lavoro, voucher lavoro accessorio, ecc.)
b. incremento delle ore per i dipendenti a part-time senza giungere al 100%;
c. convenzioni (art. 30 del TUEL e art. 14 CCNL 22.1.2004), comandi, distacchi, utilizzi temporanei;
d. art. 110 del D. Lgs. 267/2000 (Corte Conti Autonomie n. 19/2015) ed art. 90 TUEL;
e. mobilità per interscambio (nota 20506/2015 FP).

Nel periodo di vigenza del presente documento, l'Amministrazione valuterà se provvedere ad eventuali assunzioni a tempo determinato per necessità temporanee di servizio.

Assunzioni obbligatorie (art. 3 - legge n. 68/1999)

Per il triennio 2024/2026, come già per gli anni precedenti, la quota obbligatoria prevista della normativa sul collocamento obbligatorio dei lavoratori con disabilità - art. 3 della Legge 12 marzo 1999, n. 68 è pari a n. 1 disabili per le aziende che impiegano da 15 a 35 dipendenti; pertanto per il Comune di Sernaglia della Battaglia, avendo alle dipendenze meno di 35 dipendenti è pari ad una assunzione.

Alla data odierna la quota risulta coperta da n. 3 pertanto e pertanto, ai sensi della Legge n. 68/1999, per il triennio 2024/2026 non sono previste assunzioni di personale appartenente alle categorie protette.

Eccedenze di Personale (art. 33 - D. Lgs. n. 165/2001)

In relazione alla ricognizione delle eccedenze di personale, prevista dall'art. 33, commi 1, 2 e 3 del D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, è stata opportunamente operata una ricognizione del personale assegnato per gli anni 2024/2026, in occasione della rilevazione annuale prevista dall'art. 6, comma 1, terzo e quarto periodo, del decreto citato. A seguito di consultazione con i Responsabili

di Posizione Organizzativa, è emerso che questo Ente **non ha eccedenza di personale** e/o personale in esubero, come recepito con deliberazione di Giunta Comunale n. 10 del 25.01.2024.

Personale in convenzione

Con riferimento al personale che sarà, eventualmente, gestito in convenzione con altri enti per lo svolgimentodi servizi istituzionali, dalle disposizioni contenute in alcuni pareri della Corte dei Conti si evidenzia che:

a) la spesa sostenuta pro quota dagli Enti convenzionati per l'utilizzo della prestazione lavorativa va ricompresa nella spesa complessiva rilevante ai sensi dell'art. 1, commi 557, 557-bis, 557-ter, 557-quater, della Legge 27dicembre 2006, n. 296, e conseguentemente l'ente di appartenenza deve computare nella spesa rilevante ai fini della norma citata solo quella corrispondente alla prestazione realmente prestata a proprio favore dal dipendente a scavalco condiviso (Corte dei Conti sezione regionale Liguria - deliberazione n. 8/2014 del 5 febbraio 2014, la Corte dei Conti sezione regionale Lombardia - deliberazione n. 34/2014/PAR del 4 febbraio 2014);

b) la spesa per il personale di altri enti, nell'ipotesi che sia utilizzato nelle funzioni associate, sarà finanziata mediante computo dei risparmi derivanti dalla cessazione del personale in servizio e dalla riduzione della spesaper il lavoro flessibile.

Alla luce di quanto suindicato si prevede il completamento dei posti vacanti entro il 31.12.2024 con nuove assunzioni per le annualità 2024 e 2025, anche qualora vi fosse la necessità di copertura dei posti che si dovessero rendere vacanti per pensionamenti, dimissioni volontarie e/o mobilità in uscita attualmente non prevedibili.

In ogni caso, il programma triennale dei fabbisogni di personale 2024/2026 verrà inserito all'interno del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024/2026, oggetto di autonomo provvedimento.

Vincoli in materia di lavoro flessibile

A decorrere dall'anno 2011 i Comuni possono ricorrere ad assunzioni flessibili di personale nel limite della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009.

Le assunzioni flessibili assoggettate al vincolo di spesa di cui all'articolo 9, comma 28, del DL n. 78/2010 sono le seguenti: a tempo determinato, con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, contratti di formazione lavoro, altri rapporti formativi, somministrazione di lavoro e lavoro accessorio. Tale tetto può, sulla base di una scelta autonoma delle singole amministrazioni regionali e locali, essere calcolato anche in modo cumulativo per tutte le citate voci, il che consente aggiustamenti tra ognuna delle stesse, garantendo perciò margini di flessibilità aggiuntivi rispetto a quanto dettato per le altre amministrazioni pubbliche.

1.5 Programma degli incarichi di collaborazione autonoma

L'art. 3) comma 55 della legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Legge Finanziaria 2008) come sostituito dall'art. 46del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, consente agli enti locali di stipulare contratti di collaborazione autonoma solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio Comunale, ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000,n. 267.
Per incarichi di collaborazione si intendono gli incarichi affidati a soggetti esterni all'Ente per l'effettuazione di prestazioni di natura altamente qualificata da svolgere senza vincoli di subordinazione e in autonomia da parte del collaboratore con lavoro prevalentemente proprio e con mezzi propri.
Gli incarichi possono essere svolti mediante:

a) lavoro autonomo professionale di cui all'art. 2222 e seguenti del Codice civile.

b) lavoro autonomo occasionale: la prestazione si concretizza in un'esecuzione istantanea, occasionale e non destinata a ripetersi nel tempo, da compiersi entro un termine stabilito, senza vincolo di subordinazione e senza alcun coordinamento con il committente.

Per quanto attiene l'ambito di applicazione, gli incarichi possono essere conferiti a soggetti esterni all'Ente peresigenze temporanee, cui non è possibile fare fronte con il personale in servizio, a causa dell'inesistenza all'interno di una figura professionale idonea allo svolgimento delle prestazioni richieste. Tali incarichi non possono riguardare attività generiche o comunque essere riconducibili alle normali attività e ruoli del personalein servizio presso l'Ente. La prestazione è di natura intellettuale, qualificata o specializzata, non può essere riferita ad attività esecutiva, non comporta la possibilità di rappresentare l'Ente e di agire in nome e per contodello stesso, non ammette responsabilità di tipo dirigenziale o gestionale e non incardina l'incaricato nell'organizzazione né implica l'instaurazione di alcun rapporto di lavoro subordinato.
Sono esclusi dall'applicazione delle norme del suddetto regolamento

- i servizi legali di cui all'art. 17 comma 1, lett. d) del D. Lgs. n. 50/2016;
- i servizi legali diversi di quelli di cui alla lett. a), di cui all'allegato IX al D. Lgs. n. 50/2016;
- gli incarichi conferiti ai componenti del nucleo di valutazione (o OIV);
- di presidente e componente delle commissioni giudicatrici di cui all'articolo 77 del D. Lgs. n. 50/2016;
- di presidente e componente di commissioni di concorso, di cui all'art. 35 del D. Lgs. n. 165/2001;
- di cui all'art. 90 e all'art. 110, commi 1 e 2, del D. Lgs. n. 267/2000;
- disciplinati con riferimento ai requisiti del prestatore e alle procedure per l'affidamento dalla normativanazionale di settore.

Per le collaborazioni autonome previste nei diversi ambiti di attività descritte, ed assegnate ai sensi del D.Lgs. 165/2001, il budget di spesa per ciascuno degli anni 2024-2026 è fissato in € 30.000,00=.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Nel triennio 2024-2026 l'Amministrazione Comunale proseguirà la propria attività con azioni e progetti atti al completamento del programma iniziato negli ultimi anni, ponendosi nuovi obiettivi e sviluppando progetti destinati a dare risposte concrete ai bisogni della comunità.

L'Amministrazione ha ritenuto e ritiene prioritario attenersi ad una modalità partecipativa, una modalità capace di coinvolgere le diverse componenti sociali della comunità: famiglie, associazioni, istituti scolastici e altri soggetti istituzionali, gruppi informali e imprese. Questo nella ferma convinzione che per far vivere e crescere una comunità è necessario dialogare, costruire insieme, riunire risorse ed idee, stringere intese e alleanze, condividere responsabilità.

Educazione, formazione, sostegno socio-economico, istruzione, cultura e rapporto sostenibile con l'ambiente sono e diverranno sempre più determinanti per orientarsi in una società attraversata da inquietudini, incertezze, crisi e paure. Al contempo sarà decisivo alimentare il fondamentale senso di fiducia nella vita e nel futuro. Ed è proprio per tali ragioni che abbiamo lavorato e lavoreremo seriamente insieme all'intera Comunità, secondo una visione strategica d'insieme improntata sull'implementare relazioni tra persone e sul creare collegamenti tra luoghi.

A fronte di ciò, l'Amministrazione Comunale è impegnata nell'attivare ogni possibile risorsa, umana ed economica, per non arretrare al compito di rispondere ai bisogni della comunità, alla qualità della vita, allo sviluppo del territorio ed al miglioramento dei servizi offerti al cittadino. Grazie a questo impegno sono stati raggiunti importanti traguardi, quali l'efficientamento energetico delle scuole, la riqualificazione dell'area divenuta Piazzale San Valentino, finalizzata a creare un nuovo spazio di importante aggregazione; l'attenzione posta alla regimazione idraulica e alla viabilità con la realizzazione di una prima parte di lavori e la consapevolezza di doverne compiere altri, in ordine, innanzitutto, alle asfaltature nelle diverse vie del paese. Tale impegno, nel 2024, proseguirà con ulteriori nuovi interventi: le piste ciclopedonali, il nuovo e maggiormente funzionale Eco centro comunale, la riqualificazione di diversi spazi a scopo aggregativo e con finalità sociali e inclusive.

Con un importante programma, l'Amministrazione Comunale vuole proseguire le attività a sostegno dei giovani, nella ferma convinzione che accompagnare la loro crescita e formazione è essenziale per la vita e il futuro della nostra comunità; nuove misure a sostegno delle famiglie, finalizzate a consentire il superamento di situazioni di disagio economico e sociale; nuove iniziative culturali e un Festival del Sapere che contribuiranno ad accrescere l'attrattività del nostro Comune; nuovi sostegni alle associazioni locali, che rappresentano una realtà fondamentale per la vita del paese.

Indiscussa l'attenzione e l'impegno per il raggiungimento di obiettivi di sostenibilità e forme di sensibilizzazione per un ambiente che possa garantire una buona qualità di vita a tutti i cittadini, che sia al contempo scrigno di biodiversità ma anche opportunità di crescita sociale ed economica.

Pur non ignorando la complessità nella redazione del presente documento, si ritiene che lo strumento di programmazione sottoposto all'approvazione del Consiglio sia completo di tutte le informazioni al momento disponibili, necessarie per valutare l'operato dell'Amministrazione e per delineare il quadro generale in cui inserire la programmazione finanziaria di dettaglio, costituita dal bilancio di previsione 2024-2026.

Sono state tenute in considerazione le disposizioni normative vigenti, con particolare riguardo alla fiscalità locale e agli equilibri di finanza pubblica; ogni azione di programma sarà nuovamente assoggettata a interpretazione adeguatrice qualora essa possa entrare in collisione con i fondamentali principi di copertura della spesa e di equilibrio del bilancio contenuti nell'art. 81 Cost. e con gli altri precetti finanziari.

La possibilità di realizzare il piano degli investimenti programmati è strettamente vincolata all'effettivo accesso ai finanziamenti previsti; verrà pertanto assicurato un costante impegno nel predisporre tutte le condizioni per poter fruire delle risorse che si rendessero disponibili.

Sernaglia della Battaglia, 21 gennaio 2024.

Il Sindaco
rag. Mirco Villanova