



# **COMUNE DI ZANE'**

**Nota Aggiornamento**

**D.U.P.**

**2026 / 2028**

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative dell'ente. A tal fine, costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

Le finalità e gli obiettivi di gestione di seguito descritti devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi. Ne consegue che il DUP, nel descrivere le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo, sarà presentato in modo chiaro ed attraverso un sistema di indicatori di risultato atteso rendicontabili annualmente.

## 1. PROCESSO DI FORMAZIONE DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

| Fasi di formazione del DUP e ad esso inerenti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Atti                                                                                      | Note         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Presentazione delle linee programmatiche</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | delibera consiliare del 16/06/2024 n. 14                                                  | presa d'atto |
| <b>Proposta di DUP</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                           |              |
| 31 luglio ...<br>(o data successiva se al 31 luglio risulta insediata una nuova Amministrazione e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce). | delibera di giunta del 23/07/2025 n. 91<br><br>delibera di Consiglio del 29/09/2025 n. 16 |              |
| <b>Approvazione dello stato di attuazione dei programmi e dei progetti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                           |              |
| 31 luglio ...<br><br>approvati _____<br><br>non approvati _____                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | delibera di giunta del 23/07/2025 n. 91<br><br>delibera di Consiglio del 29/09/2025 n. 16 |              |
| <b>Nota di aggiornamento</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |              |
| 15 novembre ...<br><br>presentata _____<br><br>non presentata _____                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | delibera di giunta del ... n. ...<br><br>delibera consiliare del ... n. ...               |              |

## **2. La programmazione nel contesto normativo**

La programmazione, così come definita al p.8 dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, nella dimensione temporale del bilancio di previsione, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento coerentemente agli indirizzi politici riferiti alla durata del mandato amministrativo.

Ne consegue che il processo di pianificazione formalizzato nel presente DUP garantisce la sostenibilità finanziaria delle missioni e dei programmi previsti. Perché ciò sia possibile, nella formulazione delle previsioni si è tenuto conto della correlazione tra i fabbisogni economici e finanziari con i flussi finanziari in entrata, cercando di anticipare in osservanza del principio di prudenza le variabili che possono in prospettiva incidere sulla gestione dell'ente.

Affinché il processo di programmazione esprima valori veridici ed attendibili, l'Amministrazione ha coinvolto i soggetti di volta in volta interessati ai programmi oggetto del DUP nelle forme e secondo le modalità ritenute più opportune per garantire la conoscenza, relativamente a missioni e programmi di bilancio, degli obiettivi strategici ed operativi che l'ente si propone di conseguire. Dei relativi risultati sarà possibile valutare il grado di effettivo conseguimento solo nel momento della rendicontazione attraverso la relazione al rendiconto. Dei risultati conseguiti occorrerà tenere conto attraverso variazioni al DUP o nell'approvazione del DUP del periodo successivo.

Per mezzo dell'attività di programmazione, l'Amministrazione concorre al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i relativi principi fondamentali emanati in attuazione degli articoli 117, comma 3, e 119, comma 2, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità. Pertanto, l'Amministrazione, oltre alle proprie risorse finanziarie e organizzative ha dovuto considerare questi ulteriori vincoli unitamente ai più stringenti limiti di spesa e al blocco delle aliquote tributarie stabiliti a livello centrale.

Sulla programmazione locale incidono anche le prospettive economiche europee, nazionali e regionali, infatti la legge 31 dicembre 2009, n. 196, come modificata e integrata dalla legge 7 aprile 2011, n. 39 al fine di garantire la piena integrazione tra il ciclo di programmazione nazionale e quello europeo, dedica alla "Programmazione degli obiettivi di finanza pubblica" il titolo terzo e prevede che tutte le amministrazioni pubbliche devono conformare l'impostazione delle previsioni di entrata e di spesa al metodo della programmazione.

In linea con quanto sopra descritto, sono di seguito riportate le linee programmatiche caratterizzanti il mandato amministrativo.

### 3. Linee Programmatiche Formalizzate nel Dup

#### Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

**Assessorato** BORTOLATTO MICHELA

##### **ATTIVITA' PRODUTTIVE**

Vogliamo impegnarci per realizzare sempre nuove politiche attive per i nostri imprenditori, dapprima, instaurando con loro un dialogo diretto, ascoltandone le esigenze, comprendendo le criticità attualmente esistenti e valorizzandone i punti di forza e, successivamente, ponendo in essere azioni, anche in sinergia con le organizzazioni rappresentative del territorio, che possano incentivare il loro sviluppo.

La collaborazione con le associazioni di categoria è fondamentale per creare un clima favorevole all'imprenditoria e al progresso economico del territorio comunale. Attraverso una continua attività di monitoraggio, forniremo informazioni utili alle imprese affinché possano prendere decisioni strategiche, promuovendo, ove possibile, la partecipazione a bandi e progetti di finanziamento regionali, nazionali ed europei. Valorizzeremo Zanè come Distretto del Commercio.

**Assessorato** BRAZZALE FLAVIO PALMINO

##### **BILANCIO COMUNALE**

A fronte della continua contrazione delle risorse a disposizione dovuta alla diminuzione dei trasferimenti statali, l'obiettivo primario è, pur nel mantenimento della qualità dei servizi offerti, di razionalizzare le spese così da evitare sprechi di risorse.

Al fine di perseguire l'equità fiscale e restituire risorse importanti alla comunità, sarà nostro impegno contenere, nei limiti del possibile, l'entrata tributaria svolgendo un'efficace azione di accertamento ed accompagnamento al pagamento dei tributi quali IMU e TARI. E' nostra intenzione, infine, non aumentare ulteriormente l'addizionale IRPEF comunale.

Sarà nostro fermo impegno, monitorare attentamente e selezionare bandi di finanziamento a tutti i livelli, dall'intercomunale all'europeo, al fine di non gravare sui cittadini e finanziare opere di interesse generale e interventi sociali per il benessere della comunità con progetti qualificati e di sicura utilità. In questo modo ridurremo l'impatto sul bilancio comunale.

**Assessorato** BUSIN ALBERTO

##### **SERVIZI CIMITERIALI**

Ci impegneremo a migliorare la gestione del cimitero per quanto riguarda il decoro, l'ordine, la pulizia e manutenzioni dei camminamenti pedonali e dei faretto di illuminazione interna.

Ripristineremo l'uso delle fontane sia dell'altare che della gradinata sulla parte terminale.

La zona dei loculi nella parte interrata del cimitero, ove sono presenti evidenti problemi di infiltrazioni d'acqua, dovrà essere oggetto di attenta valutazione.

**Assessorato** CARLINO STEFANIA

##### **CULTURA**

Nostro compito sarà quello di promuovere e valorizzare le attività culturali del nostro territorio, coinvolgendo tutte le fasce della popolazione.

Attraverso iniziative come eventi a tema, incontri con l'autore, programmi educativi, spettacoli, concerti, manifestazioni e mostre artistiche intendiamo arricchire le nostre conoscenze, esplorando anche nuove forme di espressione.

Vogliamo mantenere viva la nostra identità locale, preservando e raccontando le nostre tradizioni coinvolgendo il più possibile le Associazioni di Zanè e la Collettività. Ci impegneremo per la proficua continuazione della pluridecennale sagra dei "Bigoli co' l'arna" e ci adopereremo per una fruttuosa collaborazione con le associazioni, anche di categoria, presenti nel nostro comune.

Offriremo anche occasioni di aggregazione, condivisione e divertimento alle nuove generazioni. Consapevoli che la realtà in cui viviamo è in continua evoluzione, garantiremo sempre nuove occasioni di riflessione su temi di attualità, avendo la nostra attenzione rivolta al domani.

Quest'anno ricorre il 30° anniversario del gemellaggio con la città di Pag (Croazia) e Zanè e per tale occasione daremo la giusta rilevanza all'evento.

**Assessorato** DE MURI GIUSEPPE

##### **ECOLOGIA E AMBIENTE**

In collaborazione con la società AVA (Alto Vicentino Ambiente) affronteremo con attenzione la problematica dell'attuale dell'Ecocentro, migliorandone, se possibile, l'entrata e l'uscita o trovandone una diversa collocazione.

Ottimizzeremo la distribuzione dei cassonetti in alcune isole ecologiche e continueremo l'azione di monitoraggio delle stesse con l'ausilio di telecamere, intensificandola se necessario nelle zone più a rischio.

E' nostro obiettivo incrementare e perfezionare la raccolta differenziata coinvolgendo la cittadinanza con mirate e adeguate campagne informative; dal riciclato, infatti, si ottiene un ritorno economico che va a beneficio di tutti.

Nel prossimo futuro la gestione dei rifiuti sarà affidata completamente alla società AVA compresa la bollettazione. Con questa nuova gestione il secco verrà conferito in cassonetti che saranno in grado di monitorare il quantitativo di rifiuti conferiti da ogni famiglia.

Coinvolgendo le realtà scolastiche e le varie associazioni, continueremo ed incentiveremo attività come la tradizionale "giornata ecologica" dedicata alla raccolta dei rifiuti in alcune aree del paese.

Opereremo per una maggior cura del verde pubblico, ottimizzando gli sfalci delle aree soggette a manutenzione sia da parte delle ditte assegnatarie del servizio ma specialmente attraverso l'operato degli addetti del Comune.

Promuoveremo i 17 obiettivi dell'agenda ONU 2030 per lo sviluppo sostenibile inteso come uno sviluppo che soddisfa i bisogni del

presente senza compromettere la capacità delle future generazioni di soddisfare i propri, armonizzando a tal fine le tre dimensioni della crescita economica, dell'inclusione sociale e della tutela dell'ambiente. In sinergia con l'Istituto Comprensivo ed il Comitato Genitori affronteremo tali tematiche attraverso campagne di sensibilizzazione e azioni mirate.

Avvieremo uno studio di fattibilità per la valorizzazione del vecchio mulino situato sulla roggia in località S. Rosa per l'eventuale installazione di una turbina idroelettrica, in grado di produrre energia sia ai fini pubblici sia per la cessione in rete. Con questa iniziativa potremmo fornire un supporto didattico ai nostri studenti, permettendo loro di apprendere in maniera pratica e concreta il funzionamento di un impianto di produzione di energia rinnovabile.

Parteciperemo alla Comunità Energetica Rinnovabile (CER) massimizzando la condivisione di energia elettrica prodotta a livello locale, offrendo supporto informativo per i Cittadini e organizzando incontri pubblici al riguardo.

Indiremo un concorso di idee per l'organizzazione dell'area verde, compresa tra via S. Rosa e la Roggia di Thiene, per la realizzazione di un "parco urbano" con una certa caratterizzazione naturalistica, dove l'elemento predominante sarà il prato con punti di sosta ombreggiati da alberi.

Incrementeremo le alberature con la messa a dimora di un albero per ogni neonato.

## **Assessorato BUSIN ALBERTO**

### **LAVORI PUBBLICI E VIABILITA'**

- Scuola primaria (elementare)

Procederemo con il secondo stralcio dei lavori della scuola primaria realizzando la sola palestra, considerato che l'auditorium inizialmente previsto è inserito nel progetto della nuova scuola media.

- Scuola secondaria di 1° grado (media)

Sarà prestata la massima attenzione all'iter di realizzazione della nuova scuola media e ai relativi percorsi di collegamento in modo che il sottopasso ciclopedonale rimanga il principale accesso per gli studenti provenienti dalla zona sud del paese.

- Percorso ciclopedonale di Via Corte

Sarà attuato il percorso ciclopedonale di Via Corte, a partire da Via Cellini fino al confine con il territorio di Marano Vicentino.

- Via Monte Pasubio

Sarà sistemato un tratto di Via Monte Pasubio, nella parte più prossima alla zona industriale; è nostra intenzione prevedere un idoneo guardrail a separazione delle due strade parallele poste a quote diverse, ciò produrrà un significativo standard di sicurezza viario oltre che estetico.

- Via Cellini

Verificheremo la possibilità di una soluzione migliorativa al percorso ciclopedonale realizzato nel 2022.

- Via Canova - "Cava Vaccari"

Primaria importanza avrà la delicata problematica del traffico veicolare pesante su Via Canova diretto alla vicina "Cava Vaccari", situata nel Comune di Marano Vicentino.

Il nostro comune è gravato dal traffico dei mezzi pesanti in entrata ed in uscita dalla zona di escavazione senza ottenerne un indennizzo adeguato.

Interverremo nelle opportune sedi affinché il Comune di Marano Vicentino si impegni a trovare delle soluzioni adeguate al fine di risolvere tale situazione, come la creazione di una viabilità dedicata sul proprio territorio.

- Via Trento e Via Kennedy - Cava "Bai"

Opereremo in modo che i mezzi pesanti in entrata e in uscita dalla cava "Bai" non interferiscano con le zone abitate di Via Kennedy e di Via Trento, ma transitino esclusivamente su via Palladio, strada provinciale SP349.

- Rotatoria "Garziere"

Parteciperemo al processo di progettazione della rotatoria all'incrocio delle Garziere, per il quale Comune di Schio è già al lavoro sul progetto preliminare. Riteniamo che questa sia un'opera importante in un nodo viabilistico attualmente tanto penalizzato, sia per l'ospedale che per la nostra zona industriale.

- Asfaltature e marciapiedi

Relativamente alla sicurezza stradale riteniamo importante il costante monitoraggio del tappeto di usura delle strade presenti nel territorio e prevediamo la sistemazione e/o il completo rifacimento di alcuni tratti di strade comunali e di alcuni tratti di marciapiede.

## **Assessorato CARLINO STEFANIA**

### **PUBBLICA ISTRUZIONE**

Le nuove generazioni sono il nostro futuro. Sta a noi accompagnare i nostri ragazzi in tutte le fasi della loro crescita fornendo gli strumenti adeguati per sviluppare le loro capacità e i loro interessi. Vogliamo valorizzarli e incoraggiarli a continuare a dare il meglio di loro stessi.

Forniremo, oltre che contributi, anche luoghi e servizi idonei alle attività e, comunque, il più ampio sostegno.

La nuova scuola primaria, sarà da parte nostra oggetto di massima attenzione specialmente nella fase di avvio dell'anno scolastico 2024/2025; instaureremo un costante dialogo con l'Istituto Comprensivo "Rezzara" e ci faremo promotori di incontri con il comitato genitori al fine di ascoltarne attivamente le esigenze.

Di concerto con l'Istituto Comprensivo "Rezzara" sosterremo sia le attività in ambito scolastico che extrascolastico, monitorando da vicino e affrontando attivamente le sfide attuali che coinvolgono i ragazzi, come bullismo, cyberbullismo e dipendenza da fumo. Vogliamo migliorare i servizi offerti e, in generale, porremo massimo impegno nell'ascoltare e soddisfare le esigenze delle famiglie. Sosterrremo i servizi esistenti quali, tra gli altri, quelli di apertura anticipata e chiusura prolungata con relativa sorveglianza, della mensa e dei centri estivi. Ci impegneremo a mantenere un dialogo continuo con il Comitato Genitori sostenendolo economicamente e favorendone le attività come il doposcuola.

Vogliamo riconoscere i meriti dei nostri giovani concittadini, studenti delle scuole medie, superiori e universitari, attraverso gesti e azioni che dimostrino apprezzamento e gratitudine nei loro confronti come l'assegnazione di borse di studio per i risultati raggiunti.

E' nostra intenzione organizzare e sostenere i viaggi per gli studenti della scuola secondaria di primo grado a PAG, città croata gemellata con Zanè dal 1994.

## **Assessorato BUSIN ALBERTO**

### **SICUREZZA**

Il Sindaco, in qualità di "autorità locale di pubblica sicurezza", è il primo responsabile della sicurezza dei propri cittadini. Crediamo

fermamente che ogni amministratore debba fare il possibile per garantire questo importante diritto.

Aumenteremo il numero dei sistemi di video sorveglianza, estendendo la copertura delle telecamere alle aree del territorio attualmente sprovviste ma meritevoli di monitoraggio.

E' nostra intenzione anche aumentare i "varchi elettronici di lettura targhe", ora presenti in un solo punto del paese, onde poter monitorare maggiormente i veicoli transitanti nel territorio e poterli verificare anche a posteriori; ciò permetterà agli organi preposti non solo di accertare con facilità i mezzi privi di copertura assicurativa e/o revisione, ma anche di controllare il transito di eventuali veicoli sospetti.

Saranno ottimizzate le azioni di controllo del territorio da parte del Consorzio di Polizia Locale, allo scopo di prevenire azioni criminose; a tal proposito andranno programmati interventi mirati mediante collaborazioni fra le varie forze dell'ordine. Per garantire maggiore efficacia e rassicurare i nostri Concittadini verificheremo la possibilità di ripristinare il servizio di sorveglianza notturna, ad oggi sospeso, e ciò in particolar modo, nei fine settimana.

Come strumento di prevenzione della criminalità contro la proprietà e le persone, incentiveremo la partecipazione attiva dei Cittadini e la cultura di azioni di aggregazione, collaborazione e controllo congiunto tra i Cittadini delle varie zone e la Pubblica Amministrazione. In alcune parti del paese gli abitanti hanno già attivato un gruppo Whatsapp come azione di "Controllo di Vicinato".

## **Assessorato** BORTOLATTO MICHELA

### **SOCIALE**

Per gli anziani saranno attivate specifiche iniziative volte a favorire il recupero delle relazioni sociali, incentivando forme di aggregazione e di svago.

Sarà avviato uno studio di fattibilità sull'attuale struttura della Scuola Primaria "Giovanni XXIII" per la realizzazione di un "Centro Diurno per Anziani", luogo pensato per fornire il supporto per le famiglie in un ambiente sicuro e stimolante, che incoraggi la socializzazione, le attività anche terapeutiche e l'assistenza sanitaria.

Garantiremo servizi sociali efficienti e accessibili a tutti, in particolare alle fasce più vulnerabili della popolazione. Le molteplici fragilità presenti nella nostra comunità verranno puntualmente affrontate con azioni mirate attraverso l'implementazione, ove possibile, dei servizi, quali:

- assistenza domiciliare
- servizio pasti a domicilio
- contributi e riserve di alloggi per fasce di popolazione in difficoltà
- contributi buoni mensa
- supporto nella richiesta di bonus economici.

Saremo vicini alle famiglie assumendo decisioni che tengano in primaria importanza le loro specifiche esigenze. Seguiremo con attenzione le attività e i servizi già esistenti nel nostro paese, integrando, ove necessario, con risorse proprie dell'Ente Comunale, informando attivamente la popolazione sulle nuove opportunità e coinvolgendo i Cittadini.

Massimo sostegno verrà riservato alle realtà educative quali asili nido, scuola materna, scuola primaria e secondaria.

Vogliamo mettere i giovani al centro del cambiamento, promuovendo progetti di carattere socio-educativo e offrendo opportunità di formazione promuovendo l'Agenda ONU 2030.

Consapevoli dell'importanza della loro presenza,osterremo, anche economicamente, le Associazioni del territorio come Pro Loco, Associazione Alpini e altre, favorendo anche la rinascita dell'Associazione Commercianti.

## **Assessorato** DE MURI GIUSEPPE

### **SPORT**

Zanè gode, da oltre trent'anni, di impianti sportivi invidiati anche dai comuni contermini e utilizzati da associazioni e cittadini amanti dello sport.

Alcuni spazi da gioco all'interno degli impianti sportivi versano in precarie condizioni che ne compromettono l'utilizzo, è nostra intenzione dialogare con i Gestori al fine di provvedere alla relativa sistemazione e/o manutenzione.

Consapevoli dell'importanza dello sport nella quotidianità delle diverse generazioni come mezzo di educazione e di crescita, ci impegneremo a monitorare e sostenere le attività sportive del territorio.

Supporteremo la gestione degli impianti sportivi assicurando alle Associazioni adeguati contributi economici e interagendo con i gestori affinché possano operare nelle migliori condizioni anche in collaborazione con gli istituti scolastici e altre realtà per creare nuove iniziative di educazione, nonché per far conoscere alle nuove generazioni le diverse discipline.

Procederemo, infine, finanziando interventi atti a migliorare ulteriormente le funzionalità e l'efficienza energetica degli impianti sportivi.

Opereremo, in aggiunta, sostenendo lo svolgimento delle consuete manifestazioni sportive (gara ciclistica Zanè Monte Cengio, il trofeo FAI Zanè Memorial Pietro Dal Santo, corsa su strada Puro 10.000 e altre) e favorendo nuove iniziative anche in collaborazione con i comuni limitrofi.

A supporto delle famiglie, continueremo ad incentivare l'adesione dei ragazzi alle diverse discipline con un contributo comunale (bonus sport).

In conformità alle linee dettate dalla Regione Veneto col progetto "Rete Regionale Comuni Attivi" attiveremo sul nostro territorio ulteriori programmi di promozione dell'attività fisica per tutte le fasce di età, incentivando la creazione e la valorizzazione di contesti urbani, ad esempio favorendo la percorribilità di tratti pedonali come il collegamento da Via Udine a Via Preazzi, la "Strada dei Forni" da Via Cellini a Via Cà Bianca e altri.

Continueremo a celebrare i successi dei nostri atleti e delle nostre squadre con il Galà dello Sport.

## **Assessorato** BORTOLATTO MICHELA

### **TECNOLOGIA**

La tecnologia è una risorsa preziosa e imprescindibile, vogliamo sfruttarla al meglio. Il suo uso consapevole, ci consentirà di fornire servizi efficienti e di qualità, accessibili in autonomia dai cittadini, rispondendo così prontamente alle esigenze di tutti. Ciò comporterà un'ottimizzazione delle risorse e favorirà uno sviluppo sostenibile del territorio.

Attraverso una comunicazione chiara e trasparente (utilizzo dei canali di Instagram, Whatsapp, Telegram, ...) faciliteremo la

trasmissione di informazioni e la partecipazione attiva alla vita di comunità.

**Assessorato** BUSIN ALBERTO

#### **URBANISTICA**

In sintonia con quanto previsto dal PAT, che prevede principalmente un modesto sviluppo residenziale in adiacenza alle zone già edificate, si cercherà di dare risposta alle eventuali esigenze abitative delle famiglie nel rispetto delle aree verdi già consolidate.

Nei limiti consentiti dall'attuale normativa urbanistica, cercheremo di agevolare la riqualificazione, la ristrutturazione ed il recupero del patrimonio edilizio esistente, facendo particolare attenzione agli immobili presenti nel Centro Storico.

Saranno reconsiderati gli edifici individuati come Beni Ambientali dal Piano degli Interventi.

## SEZIONE STRATEGICA

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea che si possono ritenere sintetizzabili nel rispetto degli obiettivi di finanza pubblica e nella capacità di cogliere l'opportunità di finanziamenti europei a copertura di spese ed investimenti sostenuti dall'Amministrazione.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica:

1. le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del proprio mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo,
2. le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali,
3. gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Amministrazione intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Prima di analizzare la pianificazione strategica per missione di bilancio, si procede ad analizzare le condizioni esterne e le condizioni interne per le quali è richiesto l'approfondimento relativamente al periodo di mandato.

#### **4. Quadro delle condizioni esterne all'ente**

##### **Indirizzi di programmazione comunitari e nazionali**

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

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

Si analizzano i dati relativi alla situazione locale:

5.      **Analisi demografica**

| Sezione strategica - Analisi demografica |                                                |                                       |                   |
|------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Popolazione legale al censimento         |                                                |                                       | 0                 |
| Popolazione residente                    |                                                |                                       | 6.555             |
|                                          | maschi                                         | 3.208                                 |                   |
|                                          | femmine                                        | 3.347                                 |                   |
| Popolazione residente al 1/1/2024        |                                                |                                       | 6.555             |
| Nati nell'anno                           |                                                | 33                                    |                   |
| Deceduti nell'anno                       |                                                | 46                                    |                   |
| Saldo naturale                           |                                                |                                       | -13               |
| Immigrati nell'anno                      |                                                | 242                                   |                   |
| Emigrati nell'anno                       |                                                | 266                                   |                   |
| Saldo migratorio                         |                                                |                                       | -24               |
| Popolazione residente al 31/12/2024      |                                                |                                       | 6.518             |
|                                          | in età prescolare (0/6 anni)                   | 295                                   |                   |
|                                          | in età scuola obbligo (7/14 anni)              | 496                                   |                   |
|                                          | in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni) | 1.019                                 |                   |
|                                          | in età adulta (30/65 anni)                     | 3.178                                 |                   |
|                                          | in età senile (oltre 65 anni)                  | 1.530                                 |                   |
| Nuclei familiari                         |                                                |                                       | 2.273             |
| Comunità/convivenze                      |                                                |                                       | 0                 |
| Tasso di natalità ultimo quinquennio     |                                                | Tasso di mortalità ultimo quinquennio |                   |
| Anno                                     | Tasso (per mille)                              | Anno                                  | Tasso (per mille) |
| 2024                                     | 5,05                                           | 2024                                  | 7,04              |
| 2023                                     | 0,00                                           | 2023                                  | 0,00              |
| 2022                                     | 0,00                                           | 2022                                  | 0,00              |
| 2021                                     | 0,00                                           | 2021                                  | 0,00              |
| 2020                                     | 0,00                                           | 2020                                  | 0,00              |
|                                          |                                                |                                       |                   |
|                                          |                                                |                                       |                   |

## 6. Analisi del territorio

| Sezione strategica - Analisi del territorio |                                |      |            |                         |                                                      |
|---------------------------------------------|--------------------------------|------|------------|-------------------------|------------------------------------------------------|
| Superficie (kmq)                            |                                | 764  |            |                         |                                                      |
| Risorse idriche                             |                                |      |            |                         |                                                      |
|                                             | Laghi (n)                      | 0    |            |                         |                                                      |
|                                             | Fiumi e torrenti (n)           | 5    |            |                         |                                                      |
| Strade                                      |                                |      |            |                         |                                                      |
|                                             | Statali (km)                   | 0    |            |                         |                                                      |
|                                             | Regionali (km)                 | 0    |            |                         |                                                      |
|                                             | Provinciali (km)               | 9    |            |                         |                                                      |
|                                             | Comunali (km)                  | 36   |            |                         |                                                      |
|                                             | Vicinali (km)                  | 5    |            |                         |                                                      |
|                                             | Autostrade (km)                | 2    |            |                         |                                                      |
| Di cui:                                     |                                |      |            |                         |                                                      |
|                                             | Interne al centro abitato (km) | 36   |            |                         |                                                      |
|                                             | Esterne al centro abitato (km) | 5    |            |                         |                                                      |
| Piani e strumenti urganistici vigenti       |                                |      |            |                         |                                                      |
| Piano urbanistico approvato                 | SI                             | Data | 09/04/2016 | Estremi di approvazione | C.C.n.2 del 23/03/2016                               |
| Piano urbanistico adottato                  | NO                             | Data |            | Estremi di approvazione |                                                      |
| Programma di fabbricazione                  | NO                             | Data |            | Estremi di approvazione |                                                      |
| Piano edilizia economico e popolare         | SI                             | Data | 30/09/1997 | Estremi di approvazione | C.C. n.55 del 30/09/1997                             |
| Piani insediamenti produttivi:              |                                |      |            |                         |                                                      |
|                                             | Industriali                    | SI   | Data       | 24/02/1999              | Estremi di approvazione<br>C.C. n. 21 del 24/02/1999 |
|                                             | Artigianali                    | NO   | Data       |                         | Estremi di approvazione                              |
|                                             | Commerciali                    | SI   | Data       | 25/07/1990              | Estremi di approvazione<br>C.C. 25/07/1990           |
| Piano delle attività commerciali            | NO                             |      |            |                         |                                                      |
| Piano urbano del traffico                   | NO                             |      |            |                         |                                                      |
| Piano energetico ambientale                 | NO                             |      |            |                         |                                                      |

## **7. Evoluzione dei flussi finanziari in entrata ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali**

### **Entrate correnti**

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2026/2028, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

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

La Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) ha previsto importanti novità in materia di tributi locali: in particolare l'art. 1 ai commi 738 e seguenti prevede che a decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783, con la riunificazione di IMU e TASI.

### **Proventi da partecipazione all'attività di accertamento tributario e contributivo**

Come per gli anni scorsi, proseguirà l'attività di controllo di tutti i tributi comunali per la parte relativa agli accertamenti per omesso o parziale versamento per le annualità non ancora cadute in prescrizione. La gestione della riscossione coattiva è affidata in regime di concessione ad un soggetto esterno abilitato.

### **Trasferimenti correnti dallo Stato**

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno.

### **Entrate extratributarie**

L'obiettivo che si pone la Giunta Comunale è quello di mantenere complessivamente la pressione fiscale, le tariffe e i corrispettivi agli attuali livelli, tenuto conto di eventuali aggiornamenti obbligatori previsti dalla legislazione vigente.

### **Entrate in conto capitale**

Lo scenario è fortemente condizionato dal reperimento delle risorse destinate al loro finanziamento.

## **8. Quadro delle condizioni interne all'ente**

Nell'analisi delle condizioni interne, il principio sulla programmazione allegato n. 4/1 prevede l'approfondimento con riferimento al periodo di mandato:

- dell'organizzazione e delle modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Di questi ultimi, però, si è in attesa del relativo provvedimento legislativo. Pertanto, in assenza del riferimento ai costi standard, gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate si focalizzeranno sulla loro situazione economica e finanziaria, sugli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'Amministrazione;
- degli indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. In particolare si analizzeranno:
- gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS;
- i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- la gestione del patrimonio;
- il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

## **Organizzazione dell'ente.**

| <b>Centri di responsabilità</b> |                               |
|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Centro</b>                   | <b>Settore</b>                |
| ASSISTENZA-SPORT                | Segreteria                    |
| CULTURA-ISTRUZIONE-COMMERCIO    | Segreteria                    |
| PERSONALE                       | Segretario                    |
| SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO  | Ragioneria                    |
| SERVIZIO TRIBUTI                | Ragioneria                    |
| SERVIZI GENERALI CITTADINO      | Servizi Generali al cittadino |
| UFFICIO TECNICO/MANUTENTIVO     | Tecnico                       |

### **Programmazione risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale per triennio 2026/2028**

Si premette comunque che:

- l'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 prevede l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di adottare il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter del D. Lgs 165/2001 medesimo;
  - l'art. 6, comma 3, del medesimo D. Lgs. prevede che in sede di definizione del piano triennale ciascuna amministrazione "indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10-bis, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente";
  - l'articolo 33 comma 2 del Decreto Legge n.34/2019 ha disposto che "I comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione".
- Pertanto, con il decreto sopra citato, sono cambiati radicalmente i parametri di calcolo per le assunzioni di personale, ancorandole alla sostenibilità finanziaria del bilancio dell'ente, nel rispetto tuttavia dei limiti esterni previsti dall'art. 1 comma 557 della Legge 27 dicembre 2006, n. 296.

In relazione alla programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2026/2028, la Giunta Comunale provvederà ad inserirla all'interno del PIAO - Piano Integrato delle Attività e dell'Organizzazione 2026/2028.

Il rispetto del limite di spesa per il personale con contratto di lavoro flessibile.

L'art. 9, comma 28 del d.l. n. 78/2010, convertito dalla legge n. 122/2010, prevede che anche i Comuni possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa nel limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità dell'anno 2009. Tale limite è elevato al 100% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009 se il Comune è in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 e successive modificazioni. Il limite anno 2009 ammonta ad 33.210,00.

Con la programmazione delle risorse finanziarie, previste nel bilancio di previsione, la spesa del lavoro flessibile negli anni 2026-2028 viene prevista in € 8.500,00

## Risorse umane

| Sezione strategica - Risorse umane |                             |             |             |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|
| Qualifica                          | Previsti in pianta organica | In servizio |             |
|                                    |                             | Di ruolo    | Fuori ruolo |
|                                    | 0                           | 26          | 0           |
| Totale dipendenti al 31/12/2026    |                             | 26          | 0           |

| Demografica/Statistica |           |                             |             |             |
|------------------------|-----------|-----------------------------|-------------|-------------|
| Categoria              | Qualifica | Previsti in pianta organica | In servizio |             |
|                        |           |                             | Di ruolo    | Fuori ruolo |
|                        |           | 0                           | 4           | 0           |
| Totale                 |           | 0                           | 4           | 0           |

| Economico Finanziaria Tributaria |           |                             |             |             |
|----------------------------------|-----------|-----------------------------|-------------|-------------|
| Categoria                        | Qualifica | Previsti in pianta organica | In servizio |             |
|                                  |           |                             | Di ruolo    | Fuori ruolo |
|                                  |           | 0                           | 3           | 0           |
| Totale                           |           | 0                           | 3           | 0           |

| Tecnica   |           |                             |             |             |
|-----------|-----------|-----------------------------|-------------|-------------|
| Categoria | Qualifica | Previsti in pianta organica | In servizio |             |
|           |           |                             | Di ruolo    | Fuori ruolo |
|           |           | 0                           | 11          | 0           |
| Totale    |           | 0                           | 11          | 0           |

| Personale |           |                             |             |             |
|-----------|-----------|-----------------------------|-------------|-------------|
| Categoria | Qualifica | Previsti in pianta organica | In servizio |             |
|           |           |                             | Di ruolo    | Fuori ruolo |
|           |           | 0                           | 1           | 0           |
| Totale    |           | 0                           | 1           | 0           |

| Segreteria |           |                             |             |             |
|------------|-----------|-----------------------------|-------------|-------------|
| Categoria  | Qualifica | Previsti in pianta organica | In servizio |             |
|            |           |                             | Di ruolo    | Fuori ruolo |
|            |           | 0                           | 7           | 0           |
| Totale     |           | 0                           | 7           | 0           |

## Spesa corrente pro-capite

|                           | Anno 2025    |        | Anno 2026    |        | Anno 2027    |        | Anno 2028    |        |
|---------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| Titolo I - Spesa corrente | 4.339.146,43 | 665,72 | 4.173.971,00 | 640,38 | 4.170.550,00 | 639,85 | 4.170.550,00 | 639,85 |
| Popolazione               | 6.518        |        | 6.518        |        | 6.518        |        | 6.518        |        |



**9. Modalità di gestione dei servizi.**

| <b>Servizi gestiti in affidamento a terzi non partecipati</b> |                                |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Servizio</b>                                               | <b>Nome società</b>            |
| GESTIONE BOCCIODROMO COMUNALE                                 | SOC.BOCCIOFILA B.R. PNEUMATICI |
| GESTIONE CAMPI DA CALCIO                                      | ASD Zanè 1931                  |
| GESTIONE PALAZZETTO IMPIANTI SPORTIVI                         | ASD OLIMPIA                    |
| SERVIZIO PUBBLICHE AFFISSIONI E CANONE MERCATALE              | ICA SPA                        |
| SERVIZIO RISCOSSIONE COATTIVA                                 | AREA SRL                       |

## **Servizi gestiti attraverso organismi partecipati**

La programmazione dei servizi esternalizzati prevede che gli indirizzi dell'Ente forniti attraverso il DUP siano fatti propri dagli organismi partecipati attraverso gli strumenti di programmazione propri. Nel DUP è possibile prevedere che gli organismi strumentali non predispongano un apposito documento di programmazione.

Costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità finanziaria:

1. Il Piano delle attività o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo;
2. il bilancio di previsione almeno triennale, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9.
3. Il bilancio gestionale o il piano esecutivo di gestione, cui sono allegati, nel rispetto dello schema indicato nell'allegato n. 12 il prospetto delle previsioni di entrata per titoli, tipologie e categorie per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione, e il prospetto delle previsioni di spesa per missioni, programmi e macroaggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
4. le variazioni di bilancio;

Il piano degli indicatori di bilancio (se l'ente appartiene al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196).

Costituiscono strumenti della programmazione degli enti strumentali in contabilità civilistica:

- il Piano delle attività o Piano programma, di durata almeno triennale, definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo. In caso di attivazione di nuovi servizi è aggiornato il piano delle attività con la predisposizione di una apposita sezione dedicata al piano industriale dei nuovi servizi;
- il budget economico almeno triennale. Gli enti appartenenti al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, allegano al budget il prospetto concernente la ripartizione della propria spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello, di cui all'articolo 17, comma 3, del presente decreto;
- le eventuali variazioni al budget economico;
- il piano degli indicatori di bilancio (se l'ente appartiene al settore delle amministrazioni pubbliche definito dall'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196).

Per tutti gli organismi partecipati dal Comune gli obiettivi generali, in quanto quelli specifici sono richiamati nella specifica scheda, di indirizzo sono i seguenti:

1. mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario in modo da non determinare effetti conseguenti sugli equilibri finanziari dell'ente;
2. assolvimento degli obblighi in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza;
3. assolvimento degli adempimenti relativi ai processi di controllo interno.

## Organismi gestionali.

| Consorzi/Cooperative/Aziende speciali         |                                               |                         |                                      |                                          |                                                  |                                     |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Denominazione                                 | Servizio                                      | Numero enti consorziati | Percentuale partecipazione dell'ente | Capitale netto ultimo bilancio approvato | Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato | Rientra nell'area di consolidamento |
| CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE NORDEST VICENTINO | CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE NORDEST VICENTINO | 0                       | 3,67                                 | 94.898,28                                | 434.100,14                                       | Si                                  |
| CONSIGLIO DI BACINO BACCHIGLIONE              | CONSIGLIO DI BACINO BACCHIGLIONE              | 0                       | 0,60                                 | 1.553.897,84                             | 1.210.467,98                                     | No                                  |
| CONSIGLIO DI BACINO VICENZA                   | GESTIONE INTEGRATA RIFIUTI URBANI             | 0                       | 0,98                                 | 357.800,00                               | 423.600,00                                       | No                                  |
| CONSORZIO CEV                                 | CONSULENZA FORNITURA ENERGIA ELETTRICA        | 0                       | 0,09                                 | 0,00                                     | 0,00                                             | No                                  |

| Società partecipate         |                                                                                      |                                           |                                      |                          |                                            |                                                  |                                     |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Denominazione               | Servizio                                                                             | Percentuale partecipazione parte pubblica | Percentuale partecipazione dell'ente | Numero enti partecipanti | Patrimonio netto ultimo bilancio approvato | Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato | Rientra nell'area di consolidamento |
| ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL | ATTIVITA' DI RACCOLTA, TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI; RECUPERO DEI MATERIALI | 0,00                                      | 3,18                                 | 31                       | 25.455.517,00                              | 1.970.200,00                                     | Si                                  |
| PASUBIO TECNOLOGIA SRL      | PRODUZIONE DI SOFTWARE, CONSULENZA INFORMATICA E ATTIVITA' CONNESSE                  | 0,00                                      | 0,88                                 | 51                       | 964.887,00                                 | 3.399,00                                         | Si                                  |
| IMPIANTI ASTICO S.R.L.      | Costruzione di opere di pubblica utilita' per il trasporto di fluidi                 | 0,00                                      | 4,95                                 | 0                        | 21.578.265,00                              | 1.554.496,00                                     | Si                                  |
| VIACQUA S.P.A.              | RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA                                           | 0,00                                      | 1,15                                 | 67                       | 118.829.393,00                             | 14.073.068,00                                    | Si                                  |

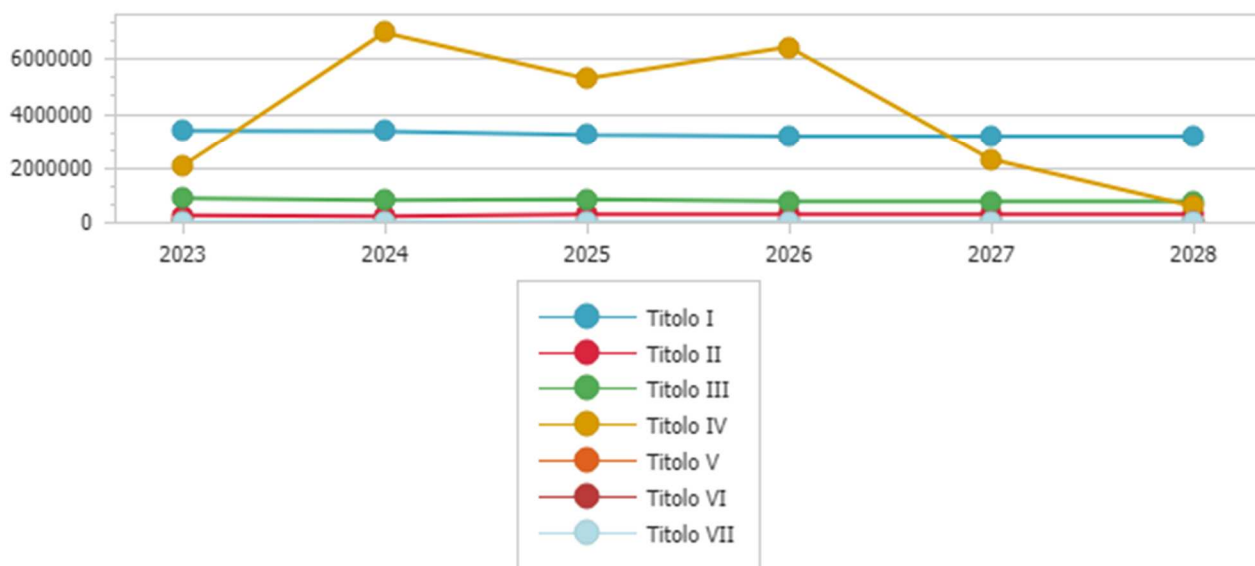
## Piano di razionalizzazione organismi partecipati

Non sono stati adottati provvedimenti per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali

## 10. Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

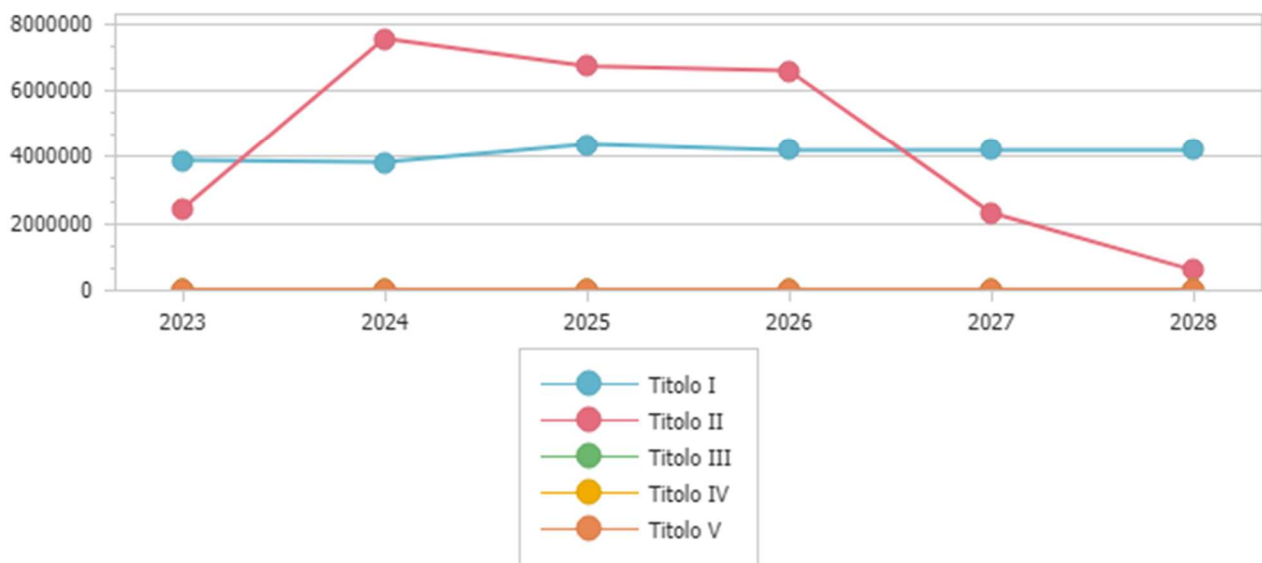
| Entrate                                                             | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2026 rispetto all'esercizio 2025 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|
|                                                                     | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione 2026            | Previsione 2027 | Previsione 2028 |                                                        |
|                                                                     | Accertamenti   | Accertamenti   | Previsioni     |                            |                 |                 |                                                        |
| 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                     | 3.361.504,84   | 3.348.956,67   | 3.219.000,00   | 3.159.000,00               | 3.159.000,00    | 3.159.000,00    | -1,86                                                  |
| 2 Trasferimenti correnti                                            |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                     | 240.462,50     | 195.732,99     | 267.080,00     | 266.500,00                 | 266.500,00      | 266.500,00      | -0,22                                                  |
| 3 Entrate extratributarie                                           |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                     | 870.333,33     | 784.444,72     | 830.250,00     | 745.050,00                 | 745.050,00      | 745.050,00      | -10,26                                                 |
| 4 Entrate in conto capitale                                         |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                     | 2.038.019,92   | 6.947.675,99   | 5.273.644,74   | 6.427.552,00               | 2.289.728,00    | 575.000,00      | +21,88                                                 |
| 5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie                     |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                     | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00                                                   |
| 6 Accensione Prestiti                                               |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                     | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00                                                   |
| 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                     | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00                                                   |
| Totale                                                              | 6.510.320,59   | 11.276.810,37  | 9.589.974,74   | 10.598.102,00              | 6.460.278,00    | 4.745.550,00    |                                                        |

### Entrate



| Spese                                                            | Trend storico                      |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostamento<br>esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                                  | Esercizio 2023                     | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione 2026            | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                       |
|                                                                  | Impegni                            | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                       |
| 1 Spese correnti                                                 |                                    |                |                |                            |                    |                    |                                                                       |
|                                                                  | 3.865.387,99                       | 3.807.632,82   | 4.342.567,43   | 4.173.971,00               | 4.170.550,00       | 4.170.550,00       | -3,88                                                                 |
|                                                                  | di cui fondo pluriennale vincolato |                | 3.421,00       | 0,00                       | 0,00               | 0,00               |                                                                       |
| 2 Spese in conto capitale                                        |                                    |                |                |                            |                    |                    |                                                                       |
|                                                                  | 2.396.919,16                       | 7.523.155,72   | 6.698.907,39   | 6.563.344,06               | 2.289.728,00       | 575.000,00         | -2,02                                                                 |
|                                                                  | di cui fondo pluriennale vincolato |                | 135.792,06     | 0,00                       | 0,00               | 0,00               |                                                                       |
| 3 Spese per incremento attivita' finanziarie                     |                                    |                |                |                            |                    |                    |                                                                       |
|                                                                  | 0,00                               | 2.139,48       | 0,00           | 0,00                       | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                                  |
| 4 Rimborso Prestiti                                              |                                    |                |                |                            |                    |                    |                                                                       |
|                                                                  | 0,00                               | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                                  |
| 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere |                                    |                |                |                            |                    |                    |                                                                       |
|                                                                  | 0,00                               | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                                  |
| Totale                                                           | 6.262.307,15                       | 11.332.928,02  | 11.041.474,82  | 10.737.315,06              | 6.460.278,00       | 4.745.550,00       |                                                                       |

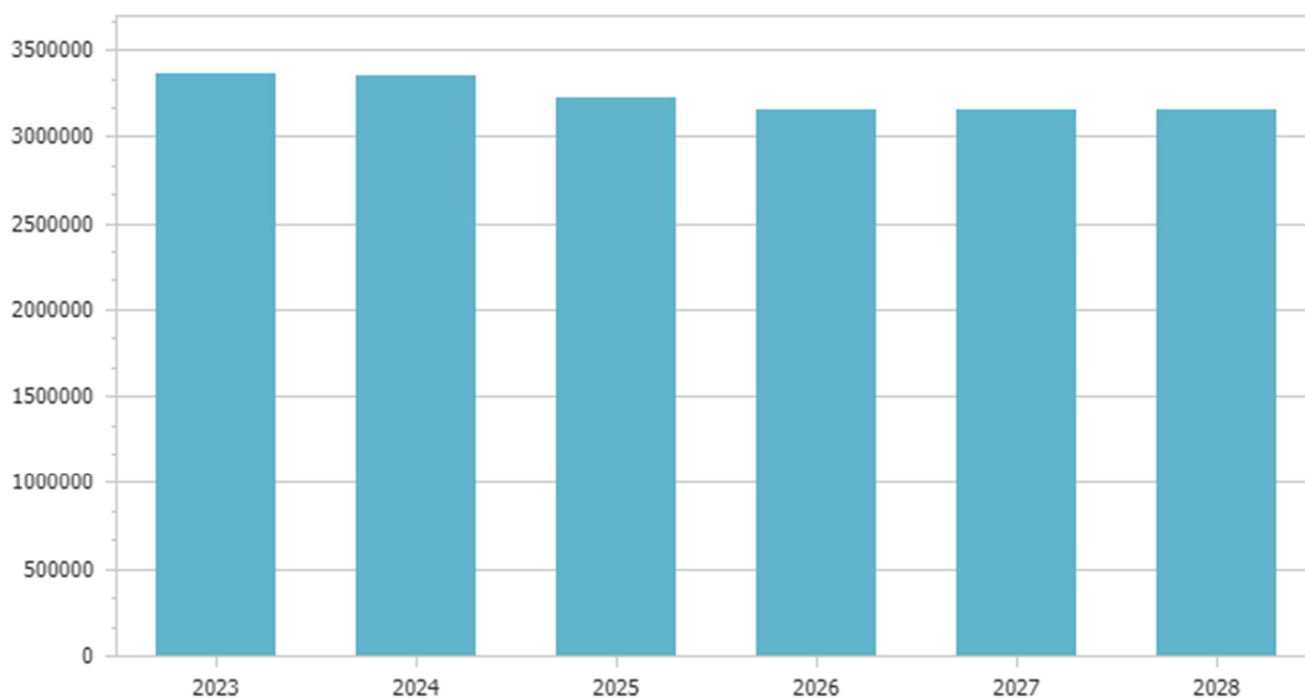
## Spese



## 11. Analisi delle entrate.

### Analisi delle entrate titolo I.

| Tipologia                                         | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2026 rispetto all'esercizio 2025 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|
|                                                   | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione 2026            | Previsione 2027 | Previsione 2028 |                                                        |
|                                                   | Accertamenti   | Accertamenti   | Previsioni     |                            |                 |                 |                                                        |
| 101 Imposte, tasse e proventi assimilati          |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                   | 3.069.313,34   | 3.052.632,82   | 2.960.000,00   | 2.930.000,00               | 2.930.000,00    | 2.930.000,00    | -1,01                                                  |
| 104 Compartecipazioni di tributi                  |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                   | 8.717,41       | 7.956,39       | 9.000,00       | 9.000,00                   | 9.000,00        | 9.000,00        | 0,00                                                   |
| 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                   | 283.474,09     | 288.367,46     | 250.000,00     | 220.000,00                 | 220.000,00      | 220.000,00      | -12,00                                                 |
| Totale                                            | 3.361.504,84   | 3.348.956,67   | 3.219.000,00   | 3.159.000,00               | 3.159.000,00    | 3.159.000,00    |                                                        |



## **Analisi principali tributi.**

### **Imposte**

#### **Imposta Municipale Unica**

Le aliquote deliberate con provvedimento del Consiglio Comunale n.36 del 23/12/2024 sono le seguenti:

|                                                                                                                                                                           |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze                                                                                         | 0,53% |
| Assimilazione all'abitazione principale dell'unità immobiliare posseduta da anziani o disabili di cui all'art. 1, comma 741, lett. c), n. 6), della legge n. 160 del 2019 | SI    |
| Fabbricati rurali ad uso strumentale (inclusa la categoria catastale D/10)                                                                                                | 0%    |
| Fabbricati appartenenti al gruppo catastale D (esclusa la categoria catastale D/10)                                                                                       | 0,89% |
| Terreni agricoli                                                                                                                                                          | 0,76% |
| Aree fabbricabili                                                                                                                                                         | 0,89% |
| Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D)                                                      | 0,89% |

#### **Elenco esenzioni e/o agevolazioni indicate dal comune:**

- immobili dati in comodato gratuito (art. 1, comma 777, lett. e), della legge n. 160 del 2019): al comune o ad altro ente territoriale, o ad ente non commerciale, esclusivamente per l'esercizio dei rispettivi scopi istituzionali o statutari.

La previsione di gettito per il triennio 2026/2028 è pari annualmente ad € 1.200.000,00.

Trattandosi di entrata accertata per cassa, sulla base delle somme riscosse fino alla data della chiusura del rendiconto, su tali entrate non è previsto l'accantonamento al FCDE

#### **Addizionale comunale Irpef**

Nel quadro della fiscalità locale si colloca inoltre l'Addizionale Comunale IRPEF, tale risorsa deriva dalla base imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale. Si tratta tuttavia di un tributo che non viene gestito direttamente dall'ente impositore ma segue il regime principale dell'Imposta sulle persone fisiche, gestita e controllata direttamente dall'Agenzia delle Entrate. Questo tributo è soggetto al rischio di forti oscillazioni, in quanto è determinato sulla base del reddito prodotto dai lavoratori e che a sua volta è influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro. La complessità nella determinazione del gettito deriva anche dal fatto che soltanto a consuntivo è possibile verificare i gettiti previsti.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 11 del 18/04/2012 è stata istituita l'addizionale comunale irpef .

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 35 del 23/12/2024 si è stata confermata l'aliquota allo 0,6% con fascia di esenzione per redditi di importo pari o inferiori a € 10.000,00.

Per il triennio 2026/2028 la previsione ammonta annualmente ad € 770.000,00.

Trattandosi di entrata accertata per cassa, sulla base delle somme riscosse fino alla data della chiusura del rendiconto, su tali entrate non è previsto l'accantonamento al FCDE

#### **TARI**

- l'art. 1, comma 639, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 ha istituito, dal 1° gennaio 2014, la tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, quale componente dell'Imposta Unica Comunale (IUC);

- l'art. 1, comma 738, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 ha abolito, con decorrenza del 2020, l'Imposta Unica Comunale, ad eccezione della Tassa sui Rifiuti (TARI);

- l'art. 1, comma 527, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA), tra l'altro, le funzioni di regolazione in materia di predisposizione ed aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono

attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione dei capitali, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio « chi inquina paga »;

- il decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158 Regolamento recante norme per la elaborazione del metodo normalizzato per definire la tariffa del servizio di gestione del ciclo dei rifiuti urbani;
- l'art. 8 del D.P.R. 27 aprile 1999, n. 158 disciplina il piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti;
- il comma 702 dell'art. 1 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 fa salva la potestà regolamentare degli Enti Locali in materia di entrate prevista dall'art. 52 del D.Lgs. 15 dicembre 1997, n. 446;

A decorrere dal 01 gennaio 2025 a tutte le utenze del servizio di gestione rifiuti, sono applicate le seguenti componenti perequative in maggiorazione a quanto dovuto per la tassa sui rifiuti:

- le componenti perequative 1 e 2 di cui alle premesse, pari rispettivamente ad € 0,10 ad utenza per anno e ad € 1,50 ad utenza per anno;
- € 6,00 per singola utenza e per ciascun anno d'imposta destinato alla copertura delle agevolazioni riconosciute ai beneficiari di bonus sociale per i rifiuti;

Tali componenti saranno riversati alla CSEA (Cassa per Servizi Energetici e Ambientali).

Inoltre all'importo si deve aggiungere il tributo provinciale (pari al 5%) per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione ed igiene dell'ambiente (Tefa).

A.V.A. è subentrato al Comune nella procedura di fatturazione della TARI a partire dal 16 dicembre 2024, come da nota del 13-09-2024, ns. prot. 11142 del 16-09-2024 e nella gestione delle attività di seguito indicate:

- gestione delle banche dati;
- elaborazione del piano tariffario annuale;
- predisposizione della bollettazione (acconto e saldo), stampa e invio all'utenza;
- predisposizione di avvisi bonari in caso di mancato pagamento e solleciti con data certa (raccomandata A.R.);
- gestione dello sportello fisico;
- gestione dei rapporti con gli utenti mediante call center e sportello on-line.

Rimangono in carico al Comune le attività di verifica della base imponibile, l'accertamento e la riscossione coattiva, nonché l'emissione di avvisi bonari in caso di mancato pagamento per i tributi riferiti a periodi di competenza anteriori al subentro di AVA.

Inoltre A.V.A. ha attivato i seguenti servizi:

- Contact Center per il servizio clienti (numero verde unico per tutti i Comuni), a disposizione degli utenti per richieste di servizi a domanda individuale, informazioni e segnalazioni di disservizi;
- Contact Center di pronto intervento (numero verde unico per tutti i Comuni), operativo H24, a disposizione degli utenti per segnalazione di rifiuti abbandonati o contenitori stradali rovesciati o non correttamente posizionati, ove tali condizioni creino ostacolo alla viabilità o generino situazioni di degrado;
- Sportello On Line, a disposizione degli utenti, previa autenticazione, per visualizzare la propria posizione, effettuare richieste e segnalazioni;
- l'adozione di una piattaforma software per la gestione dell'interfaccia tra gestori e utenti. (nel Comune di Zanè è stato attivato dal 01/07/2023).

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 28/04/2025 sono state approvate le tariffe della Tassa sui Rifiuti (TARI) relative all'anno 2025

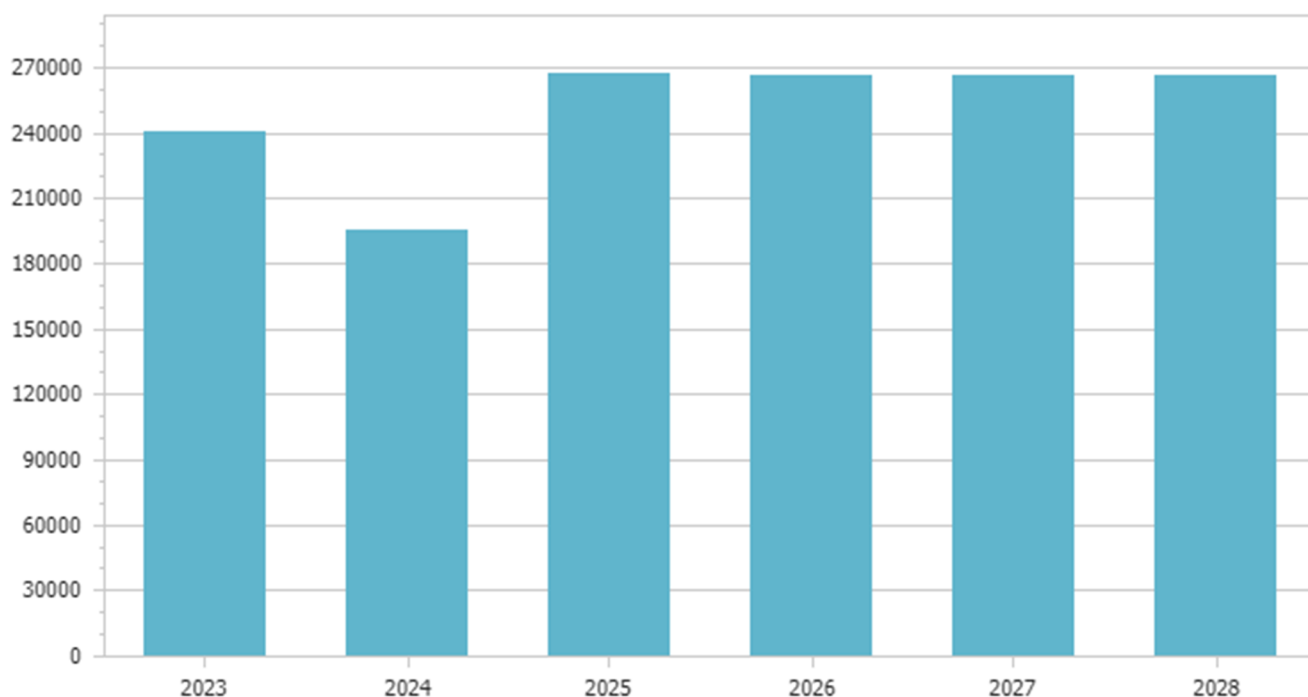
In attesa di redazione del nuovo Piano Finanziario Economico ai sensi del nuovo MTR – 3 Arera da validare dall'Autorità di Governo dell'Ambito Territoriale "Consiglio di Bacino Vicenza per la Gestione dei Rifiuti Urbani", la previsione annua del gettito a bilancio 2026/2028 è prevista in € 800.000,00.

### **Fondo di Solidarietà Comunale**

Il Fondo di Solidarietà è calcolato partendo dall'ultimo dato comunicato dal MEF relativo al 2025, e sottraendo gli ulteriori tagli previsti per normativa vigenti.

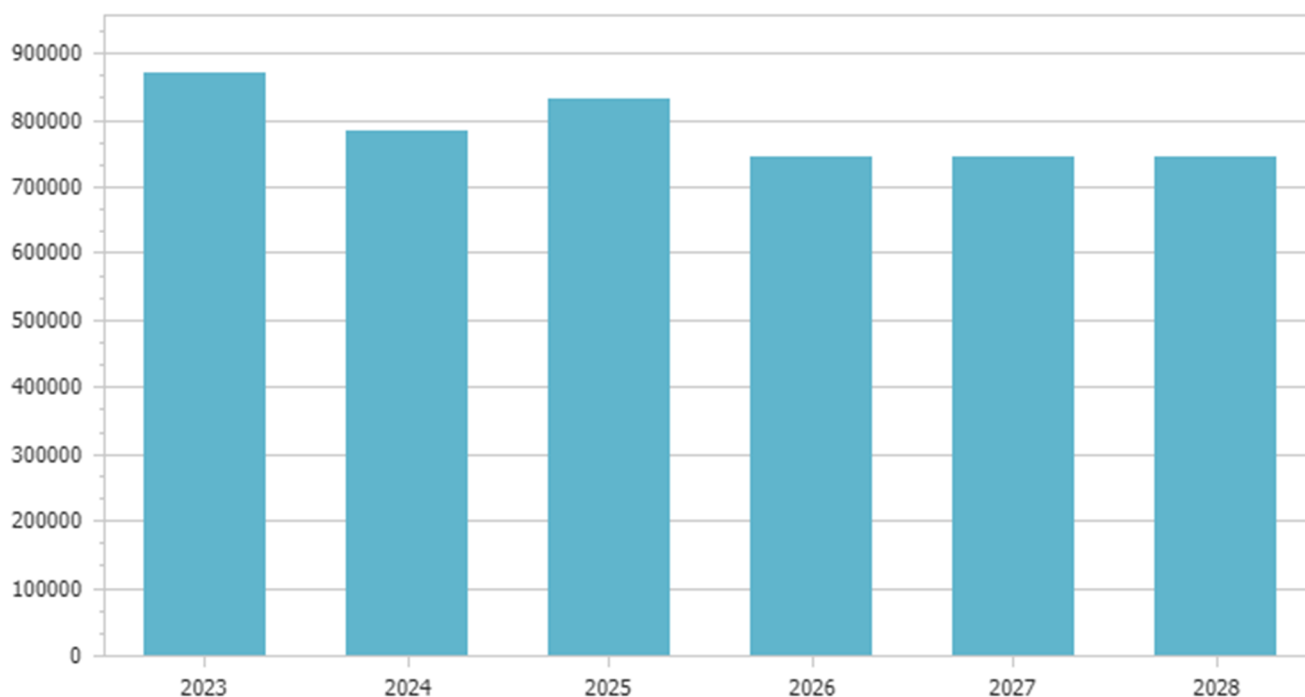
## Analisi entrate titolo II.

| Tipologia                                               | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2026 rispetto all'esercizio 2025 |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|
|                                                         | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione 2026            | Previsione 2027 | Previsione 2028 |                                                        |
|                                                         | Accertamenti   | Accertamenti   | Previsioni     |                            |                 |                 |                                                        |
| 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                         | 239.462,50     | 194.732,99     | 267.080,00     | 266.500,00                 | 266.500,00      | 266.500,00      | -0,22                                                  |
| 103 Trasferimenti correnti da Imprese                   |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                         | 1.000,00       | 1.000,00       | 0,00           | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,00                                                   |
| Totale                                                  | 240.462,50     | 195.732,99     | 267.080,00     | 266.500,00                 | 266.500,00      | 266.500,00      |                                                        |



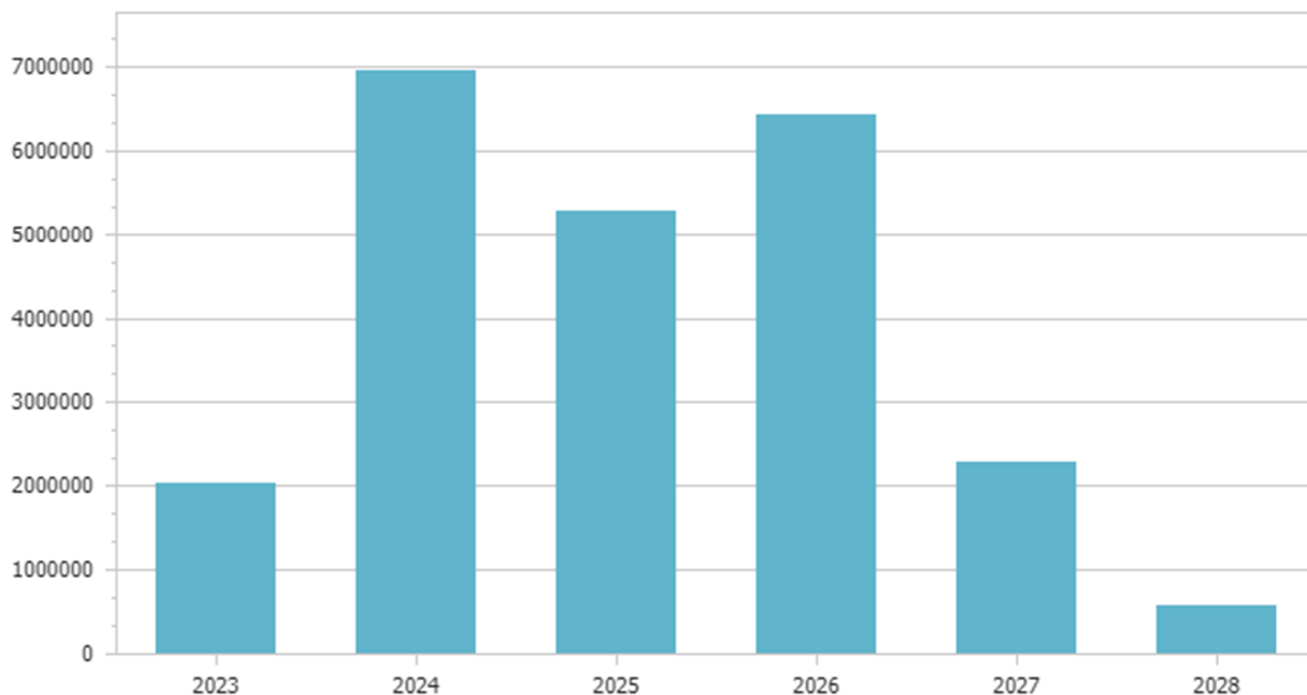
### Analisi entrate titolo III.

| Tipologia                                                                                           | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2026 rispetto all'esercizio 2025 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|
|                                                                                                     | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione 2026            | Previsione 2027 | Previsione 2028 |                                                        |
|                                                                                                     | Accertamenti   | Accertamenti   | Previsioni     |                            |                 |                 |                                                        |
| 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                                                     | 576.475,49     | 536.362,63     | 568.500,00     | 557.400,00                 | 557.400,00      | 557.400,00      | -1,95                                                  |
| 200 Proventi derivanti dall'attivit  di controllo e repressione delle irregolarit  e degli illeciti |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                                                     | 140.346,60     | 120.668,12     | 94.600,00      | 63.600,00                  | 63.600,00       | 63.600,00       | -32,77                                                 |
| 300 Interessi attivi                                                                                |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                                                     | 3,29           | 1,94           | 50,00          | 50,00                      | 50,00           | 50,00           | 0,00                                                   |
| 400 Altre entrate da redditi da capitale                                                            |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                                                     | 90.642,92      | 52.211,30      | 50.000,00      | 50.000,00                  | 50.000,00       | 50.000,00       | 0,00                                                   |
| 500 Rimborsi e altre entrate correnti                                                               |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                                                                     | 62.865,03      | 75.200,73      | 117.100,00     | 74.000,00                  | 74.000,00       | 74.000,00       | -36,81                                                 |
| Totale                                                                                              | 870.333,33     | 784.444,72     | 830.250,00     | 745.050,00                 | 745.050,00      | 745.050,00      |                                                        |



## Analisi entrate titolo IV.

| Tipologia                                                     | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2026 rispetto all'esercizio 2025 |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|
|                                                               | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione 2026            | Previsione 2027 | Previsione 2028 |                                                        |
|                                                               | Accertamenti   | Accertamenti   | Previsioni     |                            |                 |                 |                                                        |
| 101 Imposte da sanatorie e condoni                            |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                               | 117.551,15     | 40.692,27      | 70.000,00      | 70.000,00                  | 70.000,00       | 70.000,00       | 0,00                                                   |
| 201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                               | 1.445.977,90   | 4.375.604,90   | 4.137.165,00   | 4.400.000,00               | 1.200.000,00    | 0,00            | +6,35                                                  |
| 203 Contributi agli investimenti da Imprese                   |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                               | 0,00           | 1.256.011,26   | 491.479,74     | 1.000.000,00               | 0,00            | 0,00            | +103,47                                                |
| 312 Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese          |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                               | 29.511,64      | 214.888,60     | 320.000,00     | 250.000,00                 | 250.000,00      | 250.000,00      | -21,87                                                 |
| 401 Alienazione di beni materiali                             |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                               | 3.500,00       | 42.600,00      | 0,00           | 5.000,00                   | 0,00            | 0,00            | 0,00                                                   |
| 402 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti      |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                               | 287.587,78     | 809.916,28     | 5.000,00       | 452.552,00                 | 519.728,00      | 5.000,00        | +8.951,04                                              |
| 501 Permessi di costruire                                     |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|                                                               | 153.891,45     | 207.962,68     | 250.000,00     | 250.000,00                 | 250.000,00      | 250.000,00      | 0,00                                                   |
| Totale                                                        | 2.038.019,92   | 6.947.675,99   | 5.273.644,74   | 6.427.552,00               | 2.289.728,00    | 575.000,00      |                                                        |



**Analisi entrate titolo V.**

| Tipologia | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2026 rispetto all'esercizio 2025 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|
|           | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione 2026            | Previsione 2027 | Previsione 2028 |                                                        |
|           | Accertamenti   | Accertamenti   | Previsioni     |                            |                 |                 |                                                        |
|           |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|           |                |                |                |                            |                 |                 | 0,00                                                   |
| Totale    |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |

**Analisi entrate titolo VI.**

| Tipologia | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2026 rispetto all'esercizio 2025 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|
|           | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione 2026            | Previsione 2027 | Previsione 2028 |                                                        |
|           | Accertamenti   | Accertamenti   | Previsioni     |                            |                 |                 |                                                        |
|           |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|           |                |                |                |                            |                 |                 | 0,00                                                   |
| Totale    |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |

**Analisi entrate titolo VII.**

| Tipologia | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                 |                 | Scostamento esercizio 2026 rispetto all'esercizio 2025 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------------|
|           | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione 2026            | Previsione 2027 | Previsione 2028 |                                                        |
|           | Accertamenti   | Accertamenti   | Previsioni     |                            |                 |                 |                                                        |
|           |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |
|           |                |                |                |                            |                 |                 | 0,00                                                   |
| Totale    |                |                |                |                            |                 |                 |                                                        |

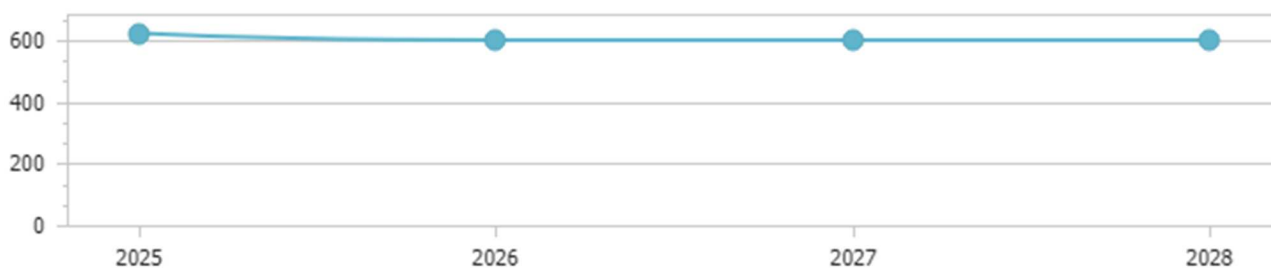
### Indicatori parte entrata

Di seguito sono riportati i principali indicatori finanziari in grado di esprimere lo stato di salute finanziario dell'Ente

| Indicatore autonomia finanziaria |              |       |              |       |              |       |              |       |
|----------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
|                                  | Anno 2025    |       | Anno 2026    |       | Anno 2027    |       | Anno 2028    |       |
| Titolo I + Titolo III            | 4.049.250,00 | 93,81 | 3.904.050,00 | 93,61 | 3.904.050,00 | 93,61 | 3.904.050,00 | 93,61 |
| Titolo I +Titolo II + Titolo III | 4.316.330,00 |       | 4.170.550,00 |       | 4.170.550,00 |       | 4.170.550,00 |       |

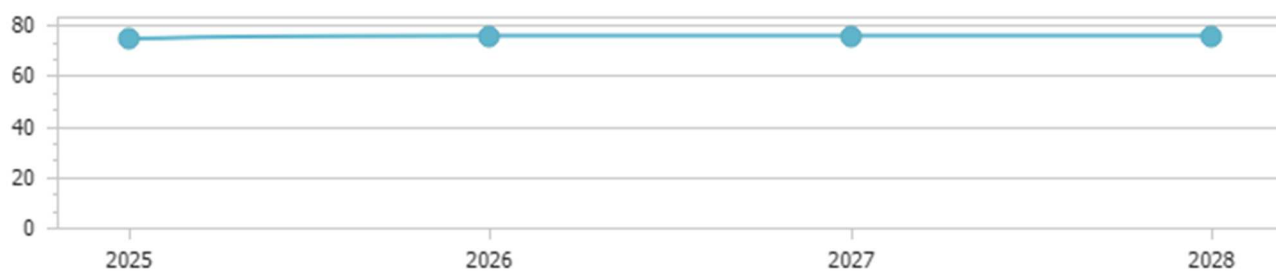


| Indicatore pressione finanziaria |              |        |              |        |              |        |              |        |
|----------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
|                                  | Anno 2025    |        | Anno 2026    |        | Anno 2027    |        | Anno 2028    |        |
| Titolo I + Titolo III            | 4.049.250,00 | 621,24 | 3.904.050,00 | 598,96 | 3.904.050,00 | 598,96 | 3.904.050,00 | 598,96 |
| Popolazione                      | 6.518        |        | 6.518        |        | 6.518        |        | 6.518        |        |



### Indicatore autonomia impositiva

|                  | Anno 2025    |       | Anno 2026    |       | Anno 2027    |       | Anno 2028    |       |
|------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| Titolo I         | 3.219.000,00 | 74,58 | 3.159.000,00 | 75,75 | 3.159.000,00 | 75,75 | 3.159.000,00 | 75,75 |
| Entrate correnti | 4.316.330,00 |       | 4.170.550,00 |       | 4.170.550,00 |       | 4.170.550,00 |       |



### Indicatore pressione tributaria

|             | Anno 2025    |        | Anno 2026    |        | Anno 2027    |        | Anno 2028    |        |
|-------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| Titolo I    | 3.219.000,00 | 493,86 | 3.159.000,00 | 484,66 | 3.159.000,00 | 484,66 | 3.159.000,00 | 484,66 |
| Popolazione | 6.518        |        | 6.518        |        | 6.518        |        | 6.518        |        |



### Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

|                       | Anno 2025    |       | Anno 2026    |       | Anno 2027    |       | Anno 2028    |       |
|-----------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| Titolo III            | 830.250,00   | 20,50 | 745.050,00   | 19,08 | 745.050,00   | 19,08 | 745.050,00   | 19,08 |
| Titolo I + Titolo III | 4.049.250,00 |       | 3.904.050,00 |       | 3.904.050,00 |       | 3.904.050,00 |       |



### Indicatore autonomia tariffaria

|                         | Anno 2025    |       | Anno 2026    |       | Anno 2027    |       | Anno 2028    |       |
|-------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| Entrate extratributarie | 830.250,00   | 19,24 | 745.050,00   | 17,86 | 745.050,00   | 17,86 | 745.050,00   | 17,86 |
| Entrate correnti        | 4.316.330,00 |       | 4.170.550,00 |       | 4.170.550,00 |       | 4.170.550,00 |       |



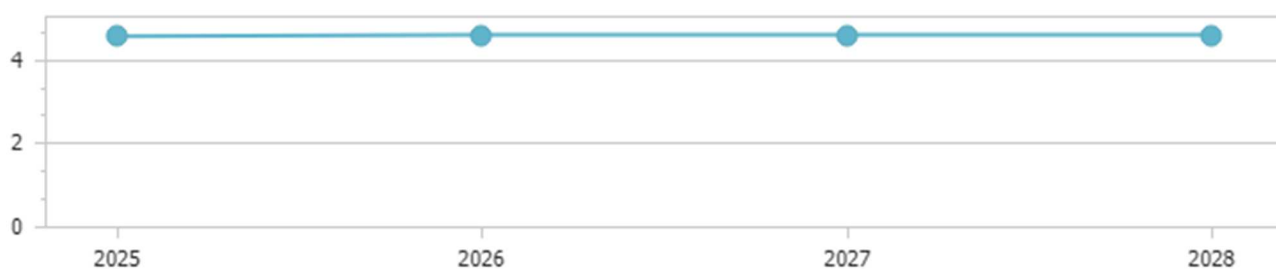
### Indicatore intervento erariale

|                       | Anno 2025  |       | Anno 2026  |       | Anno 2027  |       | Anno 2028  |       |
|-----------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|
| Trasferimenti statali | 196.580,00 | 30,16 | 191.000,00 | 29,30 | 191.000,00 | 29,30 | 191.000,00 | 29,30 |
| Popolazione           | 6.518      |       | 6.518      |       | 6.518      |       | 6.518      |       |



### Indicatore dipendenza erariale

|                       | Anno 2025    |      | Anno 2026    |      | Anno 2027    |      | Anno 2028    |      |
|-----------------------|--------------|------|--------------|------|--------------|------|--------------|------|
| Trasferimenti statali | 196.580,00   | 4,55 | 191.000,00   | 4,58 | 191.000,00   | 4,58 | 191.000,00   | 4,58 |
| Entrate correnti      | 4.316.330,00 |      | 4.170.550,00 |      | 4.170.550,00 |      | 4.170.550,00 |      |



### Indicatore intervento Regionale

|                         | Anno 2025 |      | Anno 2026 |      | Anno 2027 |      | Anno 2028 |      |
|-------------------------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|
| Trasferimenti Regionali | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00      | 0,00 |
| Popolazione             | 6.518     |      | 6.518     |      | 6.518     |      | 6.518     |      |

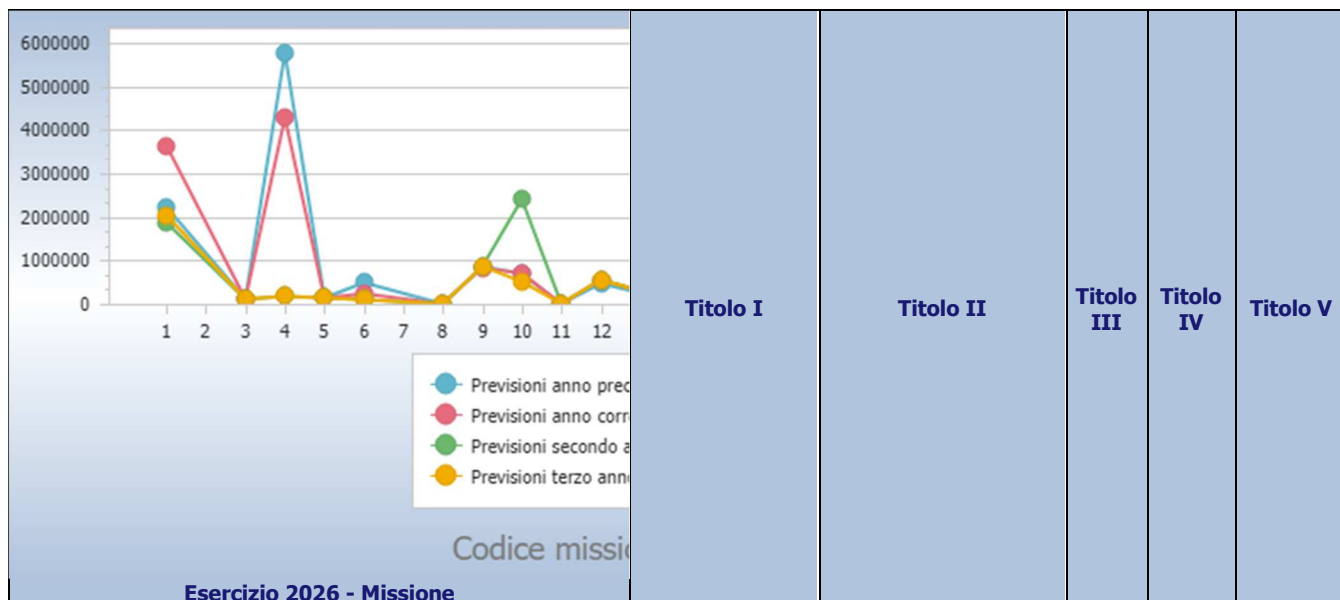


### Anzianità dei residui attivi al 31/12/2025

| Titolo        |                                                                   | Anno 2021 e precedenti | Anno 2022         | Anno 2023         | Anno 2024           | Anno 2025           | Totale              |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1             | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 289.247,83             | 124.068,37        | 133.624,65        | 227.100,44          | 652.244,23          | 1.426.285,52        |
| 2             | Trasferimenti correnti                                            | 0,00                   | 122.195,90        | 0,00              | 108,07              | 102.588,21          | 224.892,18          |
| 3             | Entrate extratributarie                                           | 0,00                   | 0,00              | 2.678,02          | 375,14              | 178.026,70          | 181.079,86          |
| 4             | Entrate in conto capitale                                         | 0,00                   | 0,00              | 20.500,00         | 1.593.618,51        | 4.208.119,74        | 5.822.238,25        |
| 9             | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 148,97                 | 0,00              | 1.153,95          | 6.168,32            | 375.057,05          | 382.528,29          |
| <b>Totale</b> |                                                                   | <b>289.396,80</b>      | <b>246.264,27</b> | <b>157.956,62</b> | <b>1.827.370,48</b> | <b>5.516.035,93</b> | <b>8.037.024,10</b> |

## 12. Analisi della spesa

| Missioni | Trend storico                                                |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scosta<br>mento<br>esercizi<br>o 2026<br>rispetto<br>all' eser<br>cizio<br>2025 |
|----------|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
|          | Esercizio 2023                                               | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                                 |
|          | Impegni                                                      | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                                 |
| 1        | Servizi istituzionali, generali e di gestione                |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 2.158.435,62                                                 | 1.900.482,53   | 2.225.191,43   | 3.635.582,00               | 1.872.337,00       | 2.036.109,00       | +63,38                                                                          |
|          | di cui fondo pluriennale vincolato                           |                | 3.421,00       | 0,00                       | 0,00               | 0,00               |                                                                                 |
| 3        | Ordine pubblico e sicurezza                                  |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 102.000,00                                                   | 102.000,00     | 107.000,00     | 107.000,00                 | 107.000,00         | 107.000,00         | 0,00                                                                            |
| 4        | Istruzione e diritto allo studio                             |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 1.775.860,44                                                 | 7.118.026,57   | 5.771.067,39   | 4.277.800,00               | 177.800,00         | 179.800,00         | -25,88                                                                          |
| 5        | Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali       |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 239.397,71                                                   | 131.619,31     | 137.434,00     | 138.670,00                 | 138.670,00         | 139.670,00         | +0,90                                                                           |
| 6        | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 188.510,60                                                   | 223.262,44     | 487.500,00     | 234.292,06                 | 98.500,00          | 99.500,00          | -51,94                                                                          |
|          | di cui fondo pluriennale vincolato                           |                | 135.792,06     | 0,00                       | 0,00               | 0,00               |                                                                                 |
| 8        | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 1.675,64                                                     | 1.475,37       | 2.000,00       | 2.000,00                   | 2.000,00           | 2.100,00           | 0,00                                                                            |
| 9        | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 714.935,68                                                   | 756.113,13     | 855.000,00     | 832.200,00                 | 852.200,00         | 862.200,00         | -2,67                                                                           |
| 10       | Trasporti e diritto alla mobilita'                           |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 622.085,21                                                   | 556.515,26     | 696.449,00     | 704.529,00                 | 2.404.529,00       | 509.329,00         | +1,16                                                                           |
| 11       | Soccorso civile                                              |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 2.484,67                                                     | 2.500,00       | 2.500,00       | 2.500,00                   | 2.500,00           | 2.500,00           | 0,00                                                                            |
| 12       | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 423.023,58                                                   | 506.848,33     | 463.750,00     | 553.487,00                 | 553.487,00         | 555.587,00         | +19,35                                                                          |
| 14       | Sviluppo economico e competitivita'                          |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 33.898,00                                                    | 34.085,08      | 36.043,00      | 36.697,00                  | 36.697,00          | 36.697,00          | +1,81                                                                           |
| 20       | Fondi e accantonamenti                                       |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 0,00                                                         | 0,00           | 257.540,00     | 212.558,00                 | 214.558,00         | 215.058,00         | -17,47                                                                          |
| 99       | Servizi per conto terzi                                      |                |                |                            |                    |                    |                                                                                 |
|          | 770.081,33                                                   | 1.068.016,03   | 1.290.000,00   | 1.290.000,00               | 1.290.000,00       | 1.290.000,00       | 0,00                                                                            |
| Totale   | 7.032.388,48                                                 | 12.400.944,05  | 12.331.474,82  | 12.027.315,06              | 7.750.278,00       | 6.035.550,00       |                                                                                 |



|               |                                                              |                     |                     |             |             |             |
|---------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1             | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 1.626.230,00        | 2.009.352,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 3             | Ordine pubblico e sicurezza                                  | 107.000,00          | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 4             | Istruzione e diritto allo studio                             | 177.800,00          | 4.100.000,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 5             | Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali       | 138.670,00          | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 6             | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 98.500,00           | 135.792,06          | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 8             | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 2.000,00            | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 9             | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 814.000,00          | 18.200,00           | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 10            | Trasporti e diritto alla mobilita'                           | 404.529,00          | 300.000,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 11            | Soccorso civile                                              | 2.500,00            | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 12            | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 553.487,00          | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 14            | Sviluppo economico e competitivita'                          | 36.697,00           | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 20            | Fondi e accantonamenti                                       | 212.558,00          | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 99            | Servizi per conto terzi                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale</b> |                                                              | <b>4.173.971,00</b> | <b>6.563.344,06</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## Indicatori parte spesa.

| Indicatore spese correnti personale |              |       |              |       |              |       |              |       |
|-------------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
|                                     | Anno 2025    |       | Anno 2026    |       | Anno 2027    |       | Anno 2028    |       |
| Spesa di personale                  | 1.222.153,00 | 29,36 | 1.164.392,00 | 28,92 | 1.164.392,00 | 28,92 | 1.164.392,00 | 28,92 |
| Spesa corrente                      | 4.162.189,43 |       | 4.026.090,00 |       | 4.026.090,00 |       | 4.026.090,00 |       |

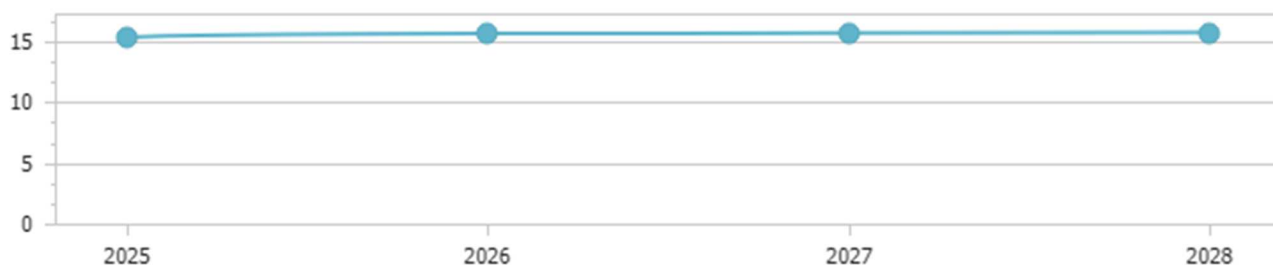


| Spesa per interessi sulle spese correnti |              |      |              |      |              |      |              |      |
|------------------------------------------|--------------|------|--------------|------|--------------|------|--------------|------|
|                                          | Anno 2025    |      | Anno 2026    |      | Anno 2027    |      | Anno 2028    |      |
| Interessi passivi                        | 0,00         | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00         | 0,00 |
| Spesa corrente                           | 4.339.146,43 |      | 4.173.971,00 |      | 4.170.550,00 |      | 4.170.550,00 |      |



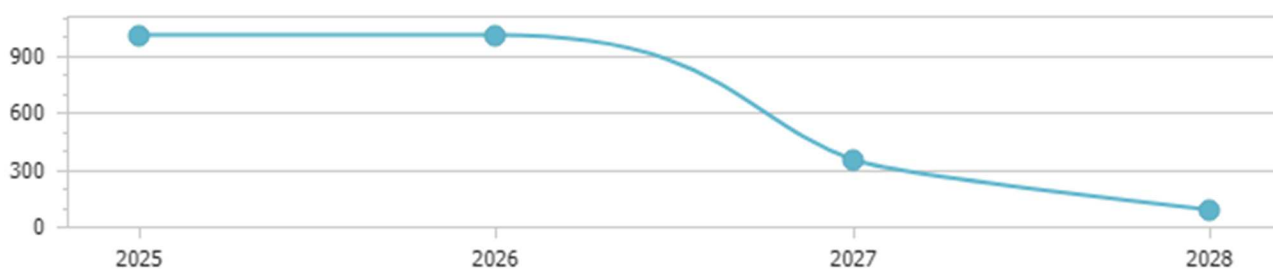
### Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente

|                        | Anno 2025    |       | Anno 2026    |       | Anno 2027    |       | Anno 2028    |       |
|------------------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
| Trasferimenti correnti | 666.048,00   | 15,35 | 653.700,00   | 15,66 | 653.700,00   | 15,67 | 655.700,00   | 15,72 |
| Spesa corrente         | 4.339.146,43 |       | 4.173.971,00 |       | 4.170.550,00 |       | 4.170.550,00 |       |

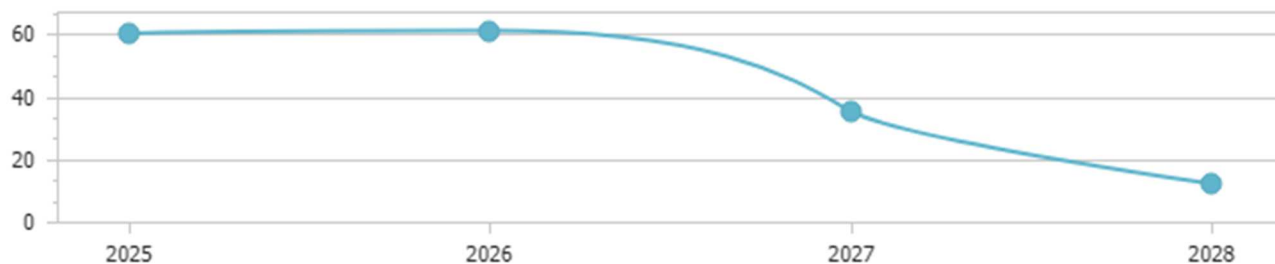


### Spesa in conto capitale pro-capite

|                                 | Anno 2025    |          | Anno 2026    |          | Anno 2027    |        | Anno 2028  |       |
|---------------------------------|--------------|----------|--------------|----------|--------------|--------|------------|-------|
| Titolo II – Spesa in c/capitale | 6.563.115,33 | 1.006,92 | 6.563.344,06 | 1.006,96 | 2.289.728,00 | 351,29 | 575.000,00 | 88,22 |
| Popolazione                     | 6.518        |          | 6.518        |          | 6.518        |        | 6.518      |       |



| Indicatore propensione investimento                   |               |       |               |       |              |       |              |       |
|-------------------------------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|
|                                                       | Anno 2025     |       | Anno 2026     |       | Anno 2027    |       | Anno 2028    |       |
| Spesa c/capitale                                      | 6.563.115,33  | 60,20 | 6.563.344,06  | 61,13 | 2.289.728,00 | 35,44 | 575.000,00   | 12,12 |
| Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti | 10.902.261,76 |       | 10.737.315,06 |       | 6.460.278,00 |       | 4.745.550,00 |       |



| Anzianità dei residui passivi al 31/12/2025 |                                          |                        |                   |                  |                     |                     |                     |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo                                      |                                          | Anno 2021 e precedenti | Anno 2022         | Anno 2023        | Anno 2024           | Anno 2025           | Totale              |
| 1                                           | Spese correnti                           | 20.319,04              | 116.844,30        | 30.908,89        | 195.338,68          | 1.249.546,30        | 1.612.957,21        |
| 2                                           | Spese in conto capitale                  | 11.069,55              | 89.155,91         | 9.381,15         | 1.107.704,17        | 3.680.982,50        | 4.898.293,28        |
| 7                                           | Uscite per conto terzi e partite di giro | 5.035,63               | 1.000,00          | 592,60           | 7.251,10            | 420.480,63          | 434.359,96          |
| <b>Totale</b>                               |                                          | <b>36.424,22</b>       | <b>207.000,21</b> | <b>40.882,64</b> | <b>1.310.293,95</b> | <b>5.351.009,43</b> | <b>6.945.610,45</b> |

| <b>Riconoscimento debiti fuori bilancio</b>                                      |                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>Voce</b>                                                                      | <b>Importi riconosciuti e finanziati nell'esercizio 2025</b> |
| Sentenze esecutive                                                               | 1.389,10                                                     |
| Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni            | 0,00                                                         |
| Ricapitalizzazione                                                               | 0,00                                                         |
| Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità | 0,00                                                         |
| Acquisizione di beni e servizi                                                   | 0,00                                                         |
| Altro                                                                            | 0,00                                                         |
| <b>Totale</b>                                                                    | <b>1.389,10</b>                                              |

| <b>Voce</b>                                                                      | <b>Importi riconosciuti ed in corso di finanziamento</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Sentenze esecutive                                                               | 0,00                                                     |
| Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni            | 0,00                                                     |
| Ricapitalizzazione                                                               | 0,00                                                     |
| Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità | 0,00                                                     |
| Acquisizione di beni e servizi                                                   | 0,00                                                     |
| Altro                                                                            | 0,00                                                     |
| <b>Totale</b>                                                                    | <b>0,00</b>                                              |

|                                                     |      |
|-----------------------------------------------------|------|
| Importo debiti fuori bilancio ancora da riconoscere | 0,00 |
|-----------------------------------------------------|------|

## Limiti di indebitamento.

| <b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE<br>(rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |
| <b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3.348.956,67 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 195.732,99   |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 784.444,72   |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4.329.134,38 |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |
| Livello massimo di spesa annuale (1):                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 432.913,44   |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2025 (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0,00         |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00         |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00         |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0,00         |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 432.913,44   |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |              |
| Debito contratto al 31/12/2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0,00         |
| Debito autorizzato nel 2026                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00         |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00         |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |              |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0,00         |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00         |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0,00         |
| <b>(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).</b> |              |
| <b>(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |              |

## INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza.
- efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

## SEZIONE OPERATIVA - parte 1

Coerentemente con quanto stabilito dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, la SeO ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La SeO supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

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

La SeO ha i seguenti scopi:

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

Quanto segue risponde al contenuto minimo richiesto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

| Missione                                         |                                                                                                                                                                                                   |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione |                                                                                                                                                                                                   |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                        |                                                                                                                                                                                                   |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 01.01 Organi istituzionali             |                                                                                                                                                                                                   |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                  | Obiettivi                                                                                                                                                                                         |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                  | <div>- Supporto al nucleo di valutazione relativamente alle funzioni allo stesso assegnate</div> <div>- Supporto al Segretario comunale relativamente alle funzioni in materia di personale</div> |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                  | Trend storico                                                                                                                                                                                     |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                  | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                    | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                  | Impegni                                                                                                                                                                                           | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                  | 115.697,63                                                                                                                                                                                        | 167.532,41     | 154.000,00     | 155.000,00                 | 155.000,00         | 155.000,00         | +0,65                                                                  | 191.180,36          |

| Programma 01.02 Segreteria generale |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                     | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                     | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                     | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                     | 191.447,94     | 183.768,88     | 255.100,43     | 222.855,00                 | 222.855,00         | 222.855,00         | -12,64                                                                 | 298.315,56          |

| <b>Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
|                                                                                        | Finalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                        | <p>Il servizio finanziario si pone come finalità la capacità di dare all'Amministrazione una corretta gestione contabile, nel rispetto dell'ordinamento e della programmazione. Si prefigge quindi di massimizzare le potenzialità economiche dell'Ente al fine di reperire congrue risorse per la realizzazione dei programmi.</p> <p>Adempimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Applicazione della contabilità ACCRUAL;</li> <li>• Formulazione coordinamento e monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale;</li> <li>• Elaborazione bilancio di previsione, variazioni di bilancio, invio alla BDPAP;</li> <li>• Elaborazione rendiconto di gestione e adempimenti BDAP;</li> <li>• Elaborazione bilancio consolidato degli organismi partecipati e adempimenti BDAP</li> <li>• Gestione tesoreria comunale</li> <li>• Servizio economato – Provvede all'approvvigionamento dei beni di consumo di uso quotidiano per l'ente. .</li> <li>• rapporti con il Revisore del Conto, il Tesoriere Comunale, la Banca D'Italia, la Tesoreria Provinciale dello Stato , le Aziende e gestioni partecipate, i rapporti con il Ministero dell'Interno, il Ministero dell'Economia nonché con la Corte dei Conti sia a livello nazionale che regionale ( relazioni, referti, certificazioni, questionari, ecc);</li> <li>• rapporti con le aziende partecipate sotto il profilo economico- finanziario;</li> <li>• approvvigionamento e il controllo delle risorse finanziarie;</li> <li>• digitalizzazione dei documenti contabili</li> <li>• gestione economica del Personale</li> <li>• Fatturazione elettronica – adempimenti relativi al sistema di fatturazione elettronica in vigore dal 31/03/2015 ai sensi del D.M. 55 del 03 Aprile 2013;</li> <li>• Utilizzo mandato informatico SIOPE +;</li> <li>• Gestione PCC (piattaforma certificata dei crediti) del MEF;</li> <li>• Gestione dei pagamenti a favore dell'ente a mezzo PagoPA che dovranno essere effettuati esclusivamente con tale sistema ;</li> <li>• Gestione partecipazioni societarie e organismi partecipati, gestione adempimenti relativi nel portale MEF;</li> <li>• Gestione contabilità IVA e adempimenti connessi, dichiarazione IRAP;</li> <li>• Gestione rapporti con Corte dei Conti;</li> <li>• Gestione adempimenti per la PA dipartimento funzione pubblica del Ministero dell'Interno;</li> </ul> <p>Le principali finalità da conseguire da parte della Ragioneria, oltre alle attività sopra descritte, riguardano:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• il raggiungimento degli obiettivi di politica economico- finanziaria ;</li> <li>• l'espletamento dei controlli previsti dal D.L. n.174/2012 : controllo di regolarità contabile, controllo equilibri finanziari della gestione di competenza e di cassa ai sensi della regolamentazione assunta in materia.</li> <li>• l' applicazione dei sistemi contabili prevista dall'art. 36 del D.LGS n. 118/2011.</li> <li>• l'introduzione della nuova contabilità ACCRUAL in attuazione della Direttiva 2011/85/UE del Consiglio, che riforma completamente l'assetto contabile finanziario-economico e patrimoniale che comporta notevoli e maggiori adempimento in carico all' Ufficio Ragioneria.</li> </ul> <p>In particolare, la contabilità ACCRUAL triplica gli adempimenti: sarà necessario allineare il bilanci di previsione alle voci del nuovo piano dei conti ed effettuare le rettifiche e le integrazioni necessarie all'applicazione dei nuovi criteri di valorizzazione e di rilevazione contabile e redigere il rendiconto applicando ben tre diverse contabilità: quella finanziaria, quella economico-patrimoniale ai sensi del 118/2011 e quella ACCRUAL.</p> <p>Il finanziamento delle spese d'investimento è momento centrale dell'attività amministrativa. La gestione delle risorse per gli investimenti necessita costantemente di una visione strategica, oltre al fatto che la relativa realizzazione è indispensabile per</p> |  |  |  |  |  |  |  |

garantire l'equilibrio del bilancio comunale. Pertanto, in conformità con la pianificazione dell'amministrazione si provvederà a programmare e gestire le risorse destinate agli investimenti, ciò in costante dialettica con il settore tecnico. Il settore finanziario sarà ancora impegnato, nella gestione dei fondi del PNRR fornendo all'amministrazione tutte le informazioni utili a rendere più efficace la pianificazione degli investimenti dell'ente e delle altre spese finanziabili con l'avanzo.

#### Obiettivi

- dare applicazione all'introduzione della nuova contabilità Accrual in attuazione della Direttiva 2011/85/UE del Consiglio, che riforma completamente l'assetto contabile finanziario-economico e patrimoniale.
- garantire l'efficiente gestione delle procedure di approvvigionamento dei beni e servizi per il funzionamento dell'ente;
- garantire la regolarità amministrativa contabile e la tempestività delle procedure di entrata e spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio finanziario nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa;
- gestione del processo di pianificazione e rendicontazione economico-finanziario attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa;

L'attività dei servizi finanziari è prevalentemente regolata dalla legge, che stabilisce:

- scadenze, termini e modalità di elaborazione e trasmissione dei documenti contabili obbligatori, delle certificazioni e dei questionari;
- limiti e vincoli di finanza pubblica;
- obblighi e scadenze in materia fiscale relativamente ai tributi per i quali il comune è soggetto passivo d'imposta (IVA ed IRAP);
- altri adempimenti (ad esempio trasparenza, anticorruzione e piattaforma certificazione crediti).

In questo quadro, caratterizzato da frequenti e spesso radicali innovazioni, il Servizio non può prescindere da una costante attività di aggiornamento ed approfondimento delle novità normative. Poiché nel sistema di programmazione dell'Ente sono coinvolte tutte le Aree, è necessario anche un lavoro di assistenza e coordinamento.

|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|  | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|  | 94.699,66      | 98.674,31      | 109.416,00     | 132.781,00                 | 132.781,00         | 132.781,00         | +21,35                                                                 | 168.272,82          |

#### Programma 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|  | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|  | 304.754,83     | 107.248,54     | 134.070,00     | 100.355,00                 | 100.355,00         | 100.355,00         | -25,15                                                                 | 132.228,30          |

#### Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|  | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|  | 162.751,32     | 153.225,86     | 311.128,00     | 1.472.900,00               | 170.900,00         | 178.000,00         | +373,41                                                                | 1.534.907,64        |

#### Programma 01.06 Ufficio tecnico

|  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|  | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|  | 230.739,70     | 270.938,50     | 263.103,00     | 275.725,00                 | 275.725,00         | 275.725,00         | +4,80                                                                  | 388.339,46          |

#### Programma 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

| Finalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Tenendo conto della mancanza di un dipendente nella dotazione organica effettiva a seguito di trasferimento in altro ufficio per mobilità interna, si rende necessario intraprendere un percorso di riorganizzazione delle risorse umane dell'ufficio, tale da garantire in modo adeguato, per quanto possibile, sia i servizi all'utenza, sia la gestione interna, sia - "last but not least" - lo smaltimento del notevole arretrato accumulato fino al 2023 e lasciato in eredità dal precedente Responsabile dell'Ufficio.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Il Servizio "Anagrafe, Stato Civile, Elettorale e Statistica" assicura lo sviluppo delle funzioni relative all'anagrafe, allo stato civile, all'elettorale, ai servizi cimiteriali/ funerari, alla leva e alla statistica. In generale verrà perseguito il miglioramento dei servizi resi all'utenza, l'incremento dell'informatizzazione, l'innovazione tecnologica, lo snellimento delle procedure, una maggiore efficienza nell'erogazione dei servizi, nei tempi di risposta e nel flusso delle comunicazioni. All'ufficio anagrafe sono attribuite competenze in materia di tenuta dei registri della popolazione residente - APR - e dei cittadini italiani residenti all'estero - AIRE, attraverso relazioni con le rappresentanze diplomatiche italiane, il Ministero dell'Interno, i cittadini stessi e la gestione delle nuove tecnologie informatiche; degli stranieri residenti mediante rapporti con Questura e Prefettura e con le rappresentanze diplomatiche straniere. Provvede inoltre alla gestione delle pratiche attinenti il movimento migratorio/immigrazioni/emigrazioni e relativi accertamenti, alle variazioni anagrafiche e registrazioni dei movimenti interni al Comune (indirizzi/scissioni/modifiche status individuali ecc.). Emette certificati anagrafici, correnti e storici, rilascia inoltre le carte d'identità elettroniche (CIE) e cartacee, quest'ultime solo in casi residui d'urgenza ed in nulla- |  |  |  |  |  |  |  |  |

osta richiesti dagli enti preposti al rilascio. Raccoglie le volontà per donazione organi, provvede ad autenticare firme e foto, dichiarazioni sostitutive di notorietà ed atti di vendita autoveicoli e moto. L'ufficio anagrafe subentrato in ANPR (Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente), proseguirà nell'attività di informatizzazione per le procedure di ANPR che il Ministero metterà a disposizione. A tal riguardo sono già in gestione direttamente da ANPR le pratiche di residenza e di variazione anagrafica.

#### Servizio

elettorale

L'Ufficio elettorale provvede alla predisposizione degli atti e all'adozione dei provvedimenti relativi alle consultazioni elettorali e referendarie, indette a livello locale, nazionale ed europeo e conseguentemente alla tenuta dello schedario elettorale, alla revisione ed alla tenuta delle liste sezionali, generali, aggiunte, provvedendo progressivamente e metodologicamente ad una implementazione dell'archiviazione documentale telematica. Rilascia i certificati di iscrizione alle liste elettorali, richiesti personalmente dagli elettori per scopi di legge o dai promotori delle proposte di legge ai fini di attestare il requisito di iscrizione elettorale per i sottoscrittori delle proposte stesse; rilascia le tessere elettorali. Provvede alla tenuta e revisione degli albi dei presidenti di seggio, degli scrutatori e dei giudici popolari. Si occupa inoltre della gestione dell'archivio elettorale telematico e cartaceo e del relativo scarto quinquennale documentale. In data 1° luglio 2023 è stata effettuata l'integrazione nell'ANPR delle liste elettorali, dei dati elettorali e di quelli relativi all'iscrizione nelle liste di sezione.

#### Servizi di Stato Civile

L'ufficio di stato civile cura la tenuta dei registri dello stato civile, e provvede alla formazione degli atti di nascita, morte, matrimonio/unione civile, separazioni e divorzi, cittadinanza e trascrizione degli atti provenienti dall'estero; predispone gli atti per la celebrazione di matrimoni civili/unioni civili e per l'acquisto della cittadinanza italiana; cura le annotazioni conseguenti ad adozioni, separazioni, divorzi, cambiamenti del regime patrimoniale/nome/cognome/altro riguardanti lo status della persona; cura i rapporti istituzionali in materia di cittadinanza con comuni e rappresentanze diplomatiche italiane e straniere; raccoglie le DAT (disposizioni anticipate di trattamento, c.d. testamento biologico) e dichiarazioni di volontà per le cremazioni e affidamento ceneri. A partire dal 1 febbraio 2020 le DAT vengono trasmesse telematicamente mediante accesso alla piattaforma online istituita dal Ministero della Salute, in cui sono state regolarmente inserite entro il 31 agosto 2020 anche tutte quelle già consegnate in cartaceo. Anche nei prossimi anni proseguiranno i progetti d' informatizzazione e dematerializzazione già avviati in un percorso di miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza orientato verso un progressivo snellimento delle procedure, la riduzione dell'attività amministrativa basata sul cartaceo e della presenza del pubblico agli sportelli e di ottimizzazione delle risorse. Si prevede l'adesione al sistema ANSC (Archivio Nazionale informatizzato dei registri di Stato Civile).

#### Leva

L'ufficio leva continua a provvedere alla formazione/aggiornamento delle liste di leva e dei ruoli matricolari, anche dopo la sospensione della leva obbligatoria (01/01/2005).

#### Statistica

Rilevazioni Statistiche in ambito Sistan. L'ufficio proseguirà nello svolgimento di tutte le indagini e rilevazioni programmate nell'ambito del Programma Statistico Nazionale e il censimento permanente della popolazione e delle abitazioni.

#### Obiettivi

- Riorganizzazione ufficio
- Smaltimento arretrato accumulato fino al 2023
- Elezioni Regionali da effettuarsi domenica 23 e lunedì 24 novembre 2025.
- Adesione ANSC (Archivio Nazionale informatizzato dei registri dello Stato Civile) prevista per il 26 novembre 2025

| Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
| Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| 171.037,79     | 166.091,16     | 195.691,00     | 158.461,00                 | 158.461,00         | 158.461,00         | -19,02                                                                 | 211.541,50          |

#### Programma 01.11 Altri servizi generali

#### Finalità

##### Servizio Protocollo e Servizi Postali

Il servizio provvede alla registrazione elettronica dei documenti ricevuti dall'Amministrazione; all'apposizione della segnatura di protocollo all'originale del documento, in forma permanente non modificabile, consentendo così di individuare i documenti in modo inequivocabile. Il servizio si occupa inoltre della classificazione di archivio: l'ufficio dovrà dare completezza al percorso di gestione dei documenti informatici e conservazione a norma secondo le ultime linee guida Agid. Il servizio di postalizzazione garantisce l'invio della corrispondenza ordinaria attuando un monitoraggio costante della spesa finalizzato al contenimento dei costi.

| Trend storico                             |                     |                     | Programmazione pluriennale |                     |                     | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Esercizio 2023                            | Esercizio 2024      | Esercizio 2025      | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027  | Previsione<br>2028  |                                                                        |                     |
| Impegni                                   | Impegni             | Previsioni          |                            |                     |                     |                                                                        |                     |
| 887.306,75                                | 753.002,87          | 802.683,00          | 1.117.505,00               | 656.260,00          | 812.932,00          | +39,22                                                                 | 1.730.443,97        |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> |                     | <i>3.421,00</i>     | <i>0,00</i>                | <i>0,00</i>         | <i>0,00</i>         |                                                                        |                     |
| Trend storico                             |                     |                     | Programmazione pluriennale |                     |                     | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
| Esercizio 2023                            | Esercizio 2024      | Esercizio 2025      | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027  | Previsione<br>2028  |                                                                        |                     |
| Impegni                                   | Impegni             | Previsioni          |                            |                     |                     |                                                                        |                     |
| <b>Totale</b>                             | <b>2.158.435,62</b> | <b>1.900.482,53</b> | <b>2.225.191,43</b>        | <b>3.635.582,00</b> | <b>1.872.337,00</b> | <b>2.036.109,00</b>                                                    | <b>4.655.229,61</b> |

| Missione                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 03 Ordine pubblico e sicurezza                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 03.01 Polizia locale e amministrativa |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | Finalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | Obiettivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | Le risorse destinate a questo programma tendono a realizzare le necessità di spesa del servizio di polizia municipale. Erogazione di servizi di consumo: dall' 1/10/2006 è divenuto operativo il Servizio di Vigilanza tramite il Consorzio di Polizia Locale "Nord Est Vicentino" di Thiene, giusta deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 31/08/2006. La programmazione triennale 2026/2028 vede la realizzazione del servizio a mezzo di tale entità giuridica che opera da anni con competenza sul territorio rappresentato. |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | L'intervento a bilancio viene previsto, per volontà amministrativa, pari all'annualità 2025 che ha modificato il monte ore per il servizio feriale/diurno e per le prestazioni serale/notturno/festivo come di seguito:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | • servizio feriale/diurno n. 1.750 ore x €/h. 38,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                | €.             |                            | 66.500,00          |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | • servizio serale/notturno/festivo n. 280 ore x €/h. 49,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                | €.             |                            | 13.720,00          |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | • spese gestione verbali n. 400 x €/cad. 13,50                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                | €.             |                            | 5.400,00           |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | • costi fissi Consorzio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                | €.             |                            | 21.027,15          |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | totale costo presunto servizio anno 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                | €.             |                            | 106.647,15         |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | previsione introiti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                | €.             |                            | 43.600,00          |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | spesa presunta servizio di vigilanza anno 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                | €.             |                            | 63.047,15          |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | rispetto alle precedenti annualità.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                 | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                 | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                 | 102.000,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 102.000,00     | 107.000,00     | 107.000,00                 | 107.000,00         | 107.000,00         | 0,00                                                                   | 198.325,56          |

|        | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|        | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|        | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Totale | 102.000,00     | 102.000,00     | 107.000,00     | 107.000,00                 | 107.000,00         | 107.000,00         |                                                                        | 198.325,56          |

| Missione                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 04 Istruzione e diritto allo studio                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 04.01 Istruzione prescolastica                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                              | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                              | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | 112.668,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 127.027,64     | 115.000,00     | 0,00                       | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                                   | 87.668,12           |
| Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                              | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                              | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | 1.597.793,54                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6.947.650,34   | 5.605.067,39   | 4.210.800,00               | 110.800,00         | 112.800,00         | -24,88                                                                 | 8.371.660,23        |
| Programma 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | Finalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | - Servizio mensa scolastica rivolto agli alunni della nuova scuola primaria unica per gli anni scolastici 2025/2026 – 2026/2027 - 2027/2028.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | - Servizio di vigilanza davanti alle scuole, sia per quanto riguarda la scuola primaria unica sia per la scuola secondaria di primo grado L. Milani che sarà svolto da personale volontario nel numero complessivo di 7/8 unità, che si turnerà secondo l'operatività svolta dall'Ufficio Pubblica Istruzione. Oltre al servizio di Nonno Vigile sarà attivato anche che il servizio di entrata anticipata nella nuova scuola primaria unica. |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | - Gestione contributi libri di testo erogati dalla Regione, dove l'Ufficio Pubblica Istruzione opererà sia con il supporto burocratico che con il supporto tecnico alle famiglie E curerà l'inserimento delle domande on line delle famiglie richiedenti sul portale della Regione del Veneto.                                                                                                                                                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                              | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                              | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | 65.398,90                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 43.348,59      | 51.000,00      | 67.000,00                  | 67.000,00          | 67.000,00          | +31,37                                                                 | 93.992,77           |
| Totale                                                       | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                              | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                              | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | 1.775.860,44                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 7.118.026,57   | 5.771.067,39   | 4.277.800,00               | 177.800,00         | 179.800,00         |                                                                        | 8.553.321,12        |

| Missione                                                     |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali    |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                                    |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                              | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                              | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                              | 114.425,14     | 0,00           | 0,00           | 0,00                       | 0,00               | 0,00               | 0,00                                                                   | 19.703,00           |

| Programma 05.02 Attività' culturali e interventi diversi nel settore culturale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------|--------------------|------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Finalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ATTIVITÀ CULTURALI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Le iniziative organizzate gli scorsi anni per le varie fasce d'età della popolazione e che hanno ottenuto gradimento da parte dei cittadini, vista la numerosa partecipazione, verranno riproposte nel corso del 2026. In via generale, verranno riproposti e organizzati:                                                                                                                                                                                          |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <ul style="list-style-type: none"><li>• conferenze/incontri a tema;</li><li>• promozione di attività culturali come letture animate, spettacoli teatrali per bambini e per adulti;</li><li>• organizzazione di concerti/eventi, anche in collaborazione con le Associazioni;</li><li>• promozione dell'arte e della creatività con l'allestimento di mostre varie;</li><li>• realizzazione corsi/laboratori culturali e ricreativi per bambini e ragazzi.</li></ul> |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Si conferma anche per il 2026 la partecipazione alla rassegna intercomunale di "Teatro in casa" cui il Comune aderisce.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | PARI OPPORTUNITÀ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Nel corso del 2026 verranno proposte e organizzate conferenze/incontri, reading teatrali, mostre su specifiche tematiche relative alla pari opportunità.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | MANIFESTAZIONI E RAPPORTI CON LE ASSOCIAZIONI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Ogni attività tra il Comune e le Associazioni è volta al sostegno della territorialità e per lo sviluppo culturale/sportivo/sociale della Cittadinanza.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Nel corso del 2026 l'Amministrazione comunale intende:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- mantenere positivi i rapporti con le Associazioni del Territorio finalizzati a proseguire con le varie iniziative anche attraverso la collaborazione con la P.A;</li><li>- riproporre la realizzazione delle manifestazioni in occasione delle festività natalizie e dell'epifania.</li></ul>                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
| BIBLIOTECA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
| Nel corso del 2026 verranno proposte varie le iniziative per le varie fasce d'età che gli scorsi anni hanno ottenuto riscontro da parte dei cittadini, quali:                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- incontri con l'autore;</li><li>- visite guidate in biblioteca sia dei bambini frequentanti la scuola materna sia dei ragazzi frequentanti la scuola primaria e secondaria di primo grado;</li><li>- rassegne varie anche in collaborazione con le scuole;</li><li>- conferenze/incontri a tema;</li><li>- laboratori/corsi rivolti a bambini e ragazzi.</li></ul> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
| Si conferma per il 2026 la partecipazione alla maratona regionale "Il Veneto legge".                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                    | Programmazione pluriennale |                    |            | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |  |
| Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Esercizio 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026 | Previsione<br>2027         | Previsione<br>2028 |            |                                                                        |                     |  |
| Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Previsioni     |                    |                            |                    |            |                                                                        |                     |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 124.972,57                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 131.619,31     | 137.434,00         | 138.670,00                 | 138.670,00         | 139.670,00 | +0,90                                                                  | 176.493,77          |  |

|        | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|        | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|        | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Totale | 239.397,71     | 131.619,31     | 137.434,00     | 138.670,00                 | 138.670,00         | 139.670,00         |                                                                        | 196.196,77          |

| Missione                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 06.01 Sport e tempo libero         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                              | Finalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                              | <p>L'Amministrazione comunale intende sostenere le attività sportive in quanto le stesse favoriscono la socializzazione ed il benessere fisico e psichico dei giovani e più in generale di tutta la popolazione interessata attraverso:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- la gestione delle attività pertinenti ai servizi sportivi comunali in ogni loro forma;</li> <li>- la gestione degli impianti sportivi, curando l'esecuzione dei contratti e delle convenzioni stipulati tra l'ente, le società e le associazioni alle quali sono stati affidati i servizi sportivi e di promozione del territorio.</li> </ul> <p>Gli interventi/attività in previsione anche per il prossimo triennio, sono:</p> <p>a) l'organizzazione, da parte dell'ufficio sport, per ogni stagione sportiva, dell'utilizzo extrascolastico della Palestra comunale ubicata presso la Scuola secondaria di primo grado. Detto Impianto è ampiamente utilizzato per varie e diversificate attività sportive poste in essere da varie Associazioni e Gruppi sportivi che ogni anno la richiedono. Le istanze per l'uso della struttura in parola sono ogni anno sempre in aumento soprattutto per la fascia oraria del pomeriggio dei Gruppi giovanili. L'ufficio sport garantisce un utilizzo razionale ed efficiente, dal primo pomeriggio alla tarda sera dal lunedì al sabato, secondo le tariffe adottate;</p> <p>Il Comune garantisce le pulizie tramite appalto/servizio con Ditta incaricata;</p> <p>b) al fine di sostenere e valorizzare l'attività delle Associazioni sportive di Zanè, il Comune intende proseguire con il riconoscimento di contributi economici a sostegno delle loro attività e concedendo il proprio patrocinio e/o collaborazione alle iniziative proposte;</p> <p>c) proseguire con il sostentamento delle famiglie con basso reddito attraverso "l'incentivo comunale allo sport" incentivando in questo modo l'iscrizione e la frequenza dei propri figli ad una pratica sportiva, riconoscendo nello sport un importante strumento di crescita e beneficio;</p> <p>d) valorizzare, incentivare e riconoscere l'impegno e i successi degli atleti sportivi durante una manifestazione all'uopo organizzata verso la fine di ogni anno. Tale occasione consente altresì di favorire l'aggregazione e incentivare le pratiche sportive di ogni fascia d'età.</p> <p>Proseguirà da parte dell'Amministrazione Comunale il rapporto contrattuale con le Società sportive affidatarie della gestione degli Impianti sportivi comunali, quali:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ASD Olimpia di Zanè per la gestione del Palazzetto dello Sport;</li> <li>- ASD Olimpia di Zanè per la gestione degli Impianti Sportivi Polivalenti;</li> <li>- Società Bocciofila BRP di Zanè per la gestione del Bocciodromo;</li> <li>- ASD Zanè 1931 per la gestione dei campi da calcio.</li> </ul> <p>Rapporti costanti vengono mantenuti con i referenti delle suddette Associazioni.</p> |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                              | Obiettivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                              | L'Amministrazione comunale valuterà l'opportunità di apportare alcune migliorie agli impianti sportivi che manifestano particolari criticità.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                              | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                              | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                              | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                              | 188.510,60                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 223.262,44     | 487.500,00     | 234.292,06                 | 98.500,00          | 99.500,00          | -51,94                                                                 | 576.025,09          |
|                                              | di cui fondo pluriennale vincolato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                | 135.792,06     | 0,00                       | 0,00               | 0,00               |                                                                        |                     |

|        | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|        | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|        | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Totale | 188.510,60     | 223.262,44     | 487.500,00     | 234.292,06                 | 98.500,00          | 99.500,00          |                                                                        | 576.025,09          |

| Missione                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Finalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.<br>Funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Cura dell'arredo urbano e manutenzione degli spazi pubblici esistenti. |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Obiettivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| - Attività di programmazione urbanistica e conseguente pianificazione edilizia privata comunale. Curare la corretta gestione dei nuovi strumenti di programmazione urbanistica, adeguandoli alle recenti modifiche normative sia a livello regionale che statale.<br>L'amministrazione intende nel triennio 2026/2028 procedere nella redazione, adozione ed approvazione di una variante al Piano di Assetto del Territorio (P.A.T.) e di una conseguente variante di adeguamento del Piano degli Interventi (P.I.) anche tramite l'analisi delle istanze raccolte nel territorio nel corso del 2025. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 961,94                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 999,57         | 1.000,00       | 1.000,00                   | 1.000,00           | 1.000,00           | 0,00                                                                   | 1.960,00            |

| Programma 08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare |                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                                                | Finalità                                                                                                                                                                                                                                         |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                                | Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni.<br>Edilizia residenziale pubblica - ATER: Gestire la convenzione con l'ATER cui è affidata l'istruttoria per l'assegnazione degli alloggi. |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                                | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                    |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                                                                | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                   | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                                                                | Impegni                                                                                                                                                                                                                                          | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                                | 713,70                                                                                                                                                                                                                                           | 475,80         | 1.000,00       | 1.000,00                   | 1.000,00           | 1.100,00           | 0,00                                                                   | 1.000,00            |

| Totale | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|        | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|        | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|        | 1.675,64       | 1.475,37       | 2.000,00       | 2.000,00                   | 2.000,00           | 2.100,00           |                                                                        | 2.960,00            |

| Missione                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 09.03 Rifiuti                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                         | Finalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                         | <p>Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico.</p> <p>Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche</p> <p>Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                         | Obiettivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                         | <p>Il sistema di raccolta e smaltimento dei rifiuti nel comune di Zanè si basa sulla scelta partita nel 2002 di differenziare il rifiuto per cercare di contenere il quantitativo da inviare al termovalorizzatore gestito da Alto Vicentino Ambiente Srl a Schio (VI). La raccolta avviene separando l'umido, raccolto tramite contenitori stradali, dal secco, raccolto porta a porta, secco che viene determinato separando tutto ciò che non è carta, plastica, vetro, lattine, materiali che vengono raccolti presso le 36 isole ecologiche ubicate nel territorio. Notevole contributo sulla raccolta differenziata porta anche la gestione dell'Ecostazione di via Monte Summano; gestita da A.V.A. Srl tramite la Cooperativa Sociale "Soche alla croce" di Schio. In tale sito si raccolgono ben 19 tipologie di materiali differenziati.</p> <p>Per il sistema di raccolta e smaltimento del rifiuto secco, di raccolta e smaltimento dell'umido e di svuotamento dei contenitori ubicati nelle isole ecologiche il Comune di Zanè si avvale sempre di Alto Vicentino Ambiente Srl (che da aprile 2015 ha incorporato Greta Altovicentino Srl ) per cui il Comune ha un unico interlocutore per il ciclo dei rifiuti.</p> <p>Il secco raccolto viene trasportato al termovalorizzatore di Schio.</p> <p>I materiali della raccolta differenziata vengono conferiti alle piattaforme di raccolta differenziata gestite da A.V.A. Srl nell'impianto di Schio, giuste deleghe sottoscritte dal Comune per tipologia di materiale.</p> |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                         | <p>Il servizio in argomento viene espletato sulla base del Contratto di Servizio/Disciplinare Rep. n. 589 del 20 aprile 2012, stipulato tra il Comune di Zanè e la Società Alto Vicentino Ambiente Srl, avente ad oggetto l'espletamento del servizio di raccolta e trasporto dei Rifiuti Solidi Urbani e speciali assimilati nel territorio comunale di Zanè affidato in house providing alla Società A.V.A. Srl, a tutela della salute dei cittadini e del decoro del territorio nell'ottica della qualità, della differenziazione e della riduzione dei rifiuti con scadenza 24/03/2029.</p> <p>L'amministrazione intende prevedere, nel triennio 2026/2028, con partenza delle attività in primavera 2026, un miglioramento del servizio di raccolta del secco attrezzando il territorio comunale con nuovi contenitori "intelligenti" per la raccolta del secco (abbandonando il sistema di raccolta a sacchi "porta a porta" e facendo propria la sperimentazione iniziata da A.V.A. Srl in alcuni comuni dell'altovicentino, per esempio Malo, con contenitori stradali con apertura a scheda magnetica); tali contenitori daranno la possibilità di portare la TA.RI. a tariffa puntuale in ottica di una più efficace equità tributaria sul principio che "chi più inquina più paga".</p> <p>L'amministrazione intende nel triennio 2026/2028 prevedere un miglioramento del servizio attinente all' ecocentro posto lungo la S.P. 349 (via Monte Summano) in collaborazione con Alto Vicentino Ambiente Srl.</p>                   |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                         | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                                                         | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                                                         | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                         | 663.541,00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 730.293,50     | 778.500,00     | 778.700,00                 | 778.700,00         | 778.700,00         | +0,03                                                                  | 1.050.657,48        |
| Programma 09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                         | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                                                         | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                                                         | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                                         | 51.394,68                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 25.819,63      | 76.500,00      | 53.500,00                  | 73.500,00          | 83.500,00          | -30,07                                                                 | 69.971,52           |
|                                                                                         | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                                                         | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                                                         | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Totale                                                                                  | 714.935,68                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 756.113,13     | 855.000,00     | 832.200,00                 | 852.200,00         | 862.200,00         |                                                                        | 1.120.629,00        |

| Missione                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 10 Trasporti e diritto alla mobilità'                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 10.05 Viabilità' e infrastrutture stradali |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                      | Finalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                      | <p>Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.</p> <p>Mantenimento in buono stato della viabilità comunale e della pubblica illuminazione, pulizia stradale ed eventuale sgombero neve, manutenzione segnaletica stradale, adeguamento ordinario viabilità e segnaletica su tutto il territorio.</p> <p>L'attività sarà sviluppata ed i miglioramenti conseguiti a mezzo sia della squadra operai interna sia a mezzo di appalti specifici e specialistici, se necessario.</p> <p>Così si opererà per la valorizzazione del territorio, sia con la manutenzione ordinaria che con quelle straordinaria cercando un contenimento della spesa laddove possibile. Gli appalti per acquisti destinati potranno avere valenza pluriennale, come da sempre, per cercare di ridurre la spesa di gestione annuale.</p> |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                      | Obiettivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                      | <p>Gestione ordinaria e manutenzione dei servizi e delle infrastrutture della viabilità, illuminazione pubblica. Garantire il mantenimento dell'efficienza delle infrastrutture comunali e il loro corretto utilizzo a beneficio della collettività.</p> <p>Alcuni obiettivi per il periodo 2026/2028 sono la realizzazione del percorso ciclo-pedonale lungo via Corte, la realizzazione della rotatoria in località "Garziere" in luogo dell'attuale incrocio semaforizzato in collaborazione con i comuni di Schio e Santorso e la Provincia (proprietaria della strada principale) e il miglioramento della sicurezza pedonale nell'incrocio tra via Valtellina e Piazzale Salvo D'Acquisto, lungo via Trento, con un attraversamento pedonale rialzato semaforizzato.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                      | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                      | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                      | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                      | 622.085,21                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 556.515,26     | 696.449,00     | 704.529,00                 | 2.404.529,00       | 509.329,00         | +1,16                                                                  | 1.003.978,83        |
| Totale                                               | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                      | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                      | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Totale                                               | 622.085,21                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 556.515,26     | 696.449,00     | 704.529,00                 | 2.404.529,00       | 509.329,00         |                                                                        | 1.003.978,83        |

| Missione                                     |                                                                                 |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 11 Soccorso civile                           |                                                                                 |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                    |                                                                                 |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 11.01 Sistema di protezione civile |                                                                                 |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                              | Obiettivi                                                                       |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                              | - Attuazione degli adempimenti previsti dal Piano Comunale di Protezione Civile |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                              | Trend storico                                                                   |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                              | Esercizio 2023                                                                  | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                              | Impegni                                                                         | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                              | 2.484,67                                                                        | 2.500,00       | 2.500,00       | 2.500,00                   | 2.500,00           | 2.500,00           | 0,00                                                                   | 2.500,00            |
|                                              | Trend storico                                                                   |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                              | Esercizio 2023                                                                  | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                              | Impegni                                                                         | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Totale                                       | 2.484,67                                                                        | 2.500,00       | 2.500,00       | 2.500,00                   | 2.500,00           | 2.500,00           |                                                                        | 2.500,00            |

| Missione                                             |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia     |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                            |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                      | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                      | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                      | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                      | 16.694,77      | 15.608,63      | 17.000,00      | 17.000,00                  | 17.000,00          | 17.000,00          | 0,00                                                                   | 31.966,82           |

| Programma 12.05 Interventi per le famiglie |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |            |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|
|                                            | Finalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |            |
|                                            | <p>L'Assessore al sociale, per il prossimo triennio, garantirà i principali servizi attinenti al "settore sociale" con ciò riconoscendo come importante e necessario sostenere le fasce più deboli della cittadinanza.</p> <p>Tra questi servizi continuerà, ad esempio, ad essere garantito il Servizio di Assistenza Domiciliare il cui accesso consente ai richiedenti di potersi avvalere di personale specializzato al fine di ottenere servizi attinenti alla cura e all'igiene della persona ma anche, se necessario, dell'ambiente, e può riguardare anche l'aiuto nell'espletamento di piccole commissioni. Le tariffe vengono determinate in base a scaglioni di ISEE del nucleo familiare del richiedente.</p> <p>Proseguirà il servizio di fornitura pasti a domicilio. Dal 1 gennaio 2017 la modalità di preparazione del pasto avviene tramite il sistema refrigerato cd. "cook and chill", che comprende la fornitura gratuita di forno microonde da parte della ditta appaltatrice del servizio. La consegna dei pasti a domicilio è garantita da un gruppo di volontari di Zanè.</p> <p>Proseguirà il servizio di Segretariato comunale svolto dall'Assistente Sociale. Competono alla stessa attività specialistiche, come ad esempio: il primo accesso per la richiesta di servizi sociali comunali e in genere per le informazioni a carattere sociale. La stessa si occupa dell'organizzazione, l'attivazione ed il monitoraggio dei servizi in corso ed in particolare del SAD. Nel caso di richiesta di contributo a sostegno, all'Assistente Sociale spetta l'istruttoria con raccolta di dati/informazioni e quant'altro propedeutico per la redazione della relazione sul caso in esame.</p> <p>L'Assistente Sociale è presente presso la sede municipale 18 ore a settimana.</p> <p>Anche per il prossimo triennio saranno previste a bilancio apposite somme da destinare a contributi economici a favore di persone e/o famiglie bisognose, previa verifica dei requisiti, su analisi della documentazione reddituale e su relazione e istruttoria dell'Assistente Sociale comunale.</p> <p>Proseguirà l'attività degli uffici relativa alle domande per la richiesta di contributi statali e regionali.</p> <p>Tutti i servizi relativi al sociale saranno garantiti dal Comune fatte salve le modifiche che interverranno a seguito della costituzione del nuovo Ambito Territoriale Sociale VEN_04- "Thiene".</p> <p>L'Amministrazione comunale intende organizzare iniziative a tema o iniziative in concomitanza con determinate festività/ricorrenze (es. festa dei nonni, festività natalizie, ecc.) e proseguirà con il sostegno, anche economico, dell'attività delle due Parrocchie, della Scuola Materna e delle Associazioni, riconoscendo quanto svolto dalle medesime a favore della collettività anche in senso sociale.</p> |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |            |
|                                            | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |            |
|                                            | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |            |
|                                            | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |            |
|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 376.325,16     | 359.279,20     | 386.250,00                 | 369.987,00         | 369.987,00         | 371.987,00                                                             | -4,21               | 544.606,43 |

| Programma 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                     | Finalità                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                     | A partire da giugno 2023 la gestione dei servizi funebri e cimiteriali è stata affidata alla Cooperativa Sociale Veneta Onlus. L'ufficio funerario del Comune si occupa del rilascio delle autorizzazioni alla cremazione, alla dispersione delle ceneri, alla ricerca dei parenti a seguito di esumazioni/estumulazioni, al rilascio delle concessioni cimiteriali, alla verifica dei pagamenti, al rilascio delle autorizzazioni lapicide, alla predisposizione dei passaporti mortuari, alla raccolta delle DAT (disposizioni anticipate di trattamento) ed, non da ultimo, si occupa dell'implementazione del sistema informatico per la gestione dei suddetti servizi. Come da programma, proseguiranno le operazione di estumulazione ordinaria le cui concessioni sono scadute negli anni scorsi. |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                     | Obiettivi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                     | - Operazioni di estumulazione ordinaria da effettuarsi entro la fine del 2026.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                     | Trend storico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                     | Esercizio 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                     | Impegni                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                     | 30.003,65                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 131.960,50     | 60.500,00      | 45.500,00                  | 45.500,00          | 45.600,00          | -24,79                                                                 | 102.693,23          |

| Programma 12.11 Interventi per asili nido |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                           | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                           | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                           | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                           | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 121.000,00                 | 121.000,00         | 121.000,00         | 0,00                                                                   | 121.000,00          |
|                                           |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                           | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                           | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                           | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Totale                                    | 423.023,58     | 506.848,33     | 463.750,00     | 553.487,00                 | 553.487,00         | 555.587,00         |                                                                        | 800.266,48          |

| issione                                                                |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 14 Sviluppo economico e competitivita'                                 |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                                              |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 14.02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                        | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                                        | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                                        | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                                        | 33.898,00      | 34.085,08      | 36.043,00      | 36.697,00                  | 36.697,00          | 36.697,00          | +1,81                                                                  | 45.649,93           |

|        | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|        | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|        | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Totale | 33.898,00      | 34.085,08      | 36.043,00      | 36.697,00                  | 36.697,00          | 36.697,00          |                                                                        | 45.649,93           |

| Missione                         |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 20 Fondi e accantonamenti        |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                        |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 20.01 Fondo di riserva |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                  | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                  | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                  | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                  | 0,00           | 0,00           | 19.036,00      | 17.049,00                  | 19.049,00          | 19.549,00          | -10,44                                                                 | 17.049,00           |

| Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                     | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                     | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                     | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                     | 0,00           | 0,00           | 180.378,00     | 144.460,00                 | 144.460,00         | 144.460,00         | -19,91                                                                 | 144.460,00          |

| Programma 20.03 Altri fondi |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                             | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                             | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                             | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                             | 0,00           | 0,00           | 58.126,00      | 51.049,00                  | 51.049,00          | 51.049,00          | -12,18                                                                 | 51.049,00           |

| Totale | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
|        | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|        | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|        | 0,00           | 0,00           | 257.540,00     | 212.558,00                 | 214.558,00         | 215.058,00         |                                                                        | 212.558,00          |

| Missione                                                  |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 99 Servizi per conto terzi                                |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programmi                                                 |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                           | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                           | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                           | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                           | 770.081,33     | 1.068.016,03   | 1.290.000,00   | 1.290.000,00               | 1.290.000,00       | 1.290.000,00       | 0,00                                                                   | 1.724.359,96        |
|                                                           |                |                |                |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
|                                                           | Trend storico  |                |                | Programmazione pluriennale |                    |                    | Scostament<br>o esercizio<br>2026<br>rispetto<br>all'esercizio<br>2025 | Previsione<br>cassa |
|                                                           | Esercizio 2023 | Esercizio 2024 | Esercizio 2025 | Previsione<br>2026         | Previsione<br>2027 | Previsione<br>2028 |                                                                        |                     |
|                                                           | Impegni        | Impegni        | Previsioni     |                            |                    |                    |                                                                        |                     |
| Totale                                                    | 770.081,33     | 1.068.016,03   | 1.290.000,00   | 1.290.000,00               | 1.290.000,00       | 1.290.000,00       |                                                                        | 1.724.359,96        |

## **SEZIONE OPERATIVA - parte 2**

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici.

Il programma triennale delle oo.pp. prevede e pertanto ad esso si rinvia:

1. le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
2. la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
3. La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Analogamente, anche per la programmazione del fabbisogno di personale, di cui al relativo documento di programmazione triennale che è parte integrante del presente DUP ed a cui si rinvia, che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, occorre assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

### 13. Programma triennale delle opere pubbliche.

Secondo quanto disposto dalla normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

Il punto 8.2 del principio contabile all. 4/1 al D.Lgs 118/2011 dispone che nel caso in cui la legge preveda termini di adozione o approvazione dei singoli documenti di programmazione successivi a quelli previsti per l'adozione o l'approvazione del DUP, tali documenti di programmazione possono essere adottati o approvati autonomamente dal DUP, fermo restando il successivo inserimento degli stessi nella nota di aggiornamento al DUP.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 121 del 08/10/2025 è stato adottato il programma triennale dei lavori pubblici 2026-2028 con i seguenti contenuti:

#### anno 2026

- PNRR - Missione 2 – Componente 3 – Investimento 1.1. - €. 10.600.000,00 - SOSTITUZIONE EDILIZIA DELLA SCUOLA E PALESTRA SECONDARIA DI 1° "L. MILANI" A ZANE' (VI) - spese finali anno 2026 per un importo di €. 2.100.000,00;
- PALESTRA PER SCUOLA PRIMARIA "CARLA LILIANA MARTINI" per un importo di €. 2.000.000,00;
- MESSA IN SICUREZZA EX SCUOLA PRIMARIA CAMPAGNE per un importo pari a €. 1.300.000,00;
- SISTEMAZIONI AREE ESTERNE COMUNALI TRA SCUOLA PRIMARIA E SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO per un importo pari a €. 440.000,00

#### anno 2027

- MESSA IN SICUREZZA DI VIA CORTE CON REALIZZAZIONE DI PERCORSO CICLO PEDONALE – 2° e 3° STRALCIO DA VIA CELLINI A MARANO VICENTINO per un importo pari a €. 1.200.000,00;
- ASFALTATURA STRADE COMUNALI per un importo pari a €. 670.000,00;

#### anno 2028

- VUOTO

#### P.N.R.R.

Di seguito gli interventi ancora in essere finanziati dai fondi P.N.R.R.:

| Missione Componente | Codice Misura | NOME TEMATICA                                                                                                                        | CODICE CUP      | DESCRIZIONE AGGREGATA                                                                                                                                                                                  | IMPORTO FINANZIATO da Dipe |
|---------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| M1C1                | M1C1I0102     | M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.2: Abilitazione al cloud per le PA locali                              | E61C2200040006  | MIGRAZIONE AL CLOUD DEI SERVIZI DIGITALI DELL'AMMINISTRAZIONE* TERRITORIO COMUNALE* N. 14 SERVIZI DA MIGRARE                                                                                           | 121.992,00                 |
| M1C1                | M1C1I0104     | M1C1: Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - II.4: Servizi digitali e esperienza dei cittadini                         | E61F22003530006 | MIGLIORAMENTO DELL'ESPERIENZA D'USO DEL SITO E DEI SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO - CITIZEN EXPERIENCE* VIA MAZZINI 21* IL SERVIZIO RIGUARDA IL SITO COMUNALE E I SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO | 155.234,00                 |
| M2C3                | M2C3I0101     | M2C3: Efficienza energetica e riqualificazione degli edifici - II.1: Costruzione di nuove scuole mediante la sostituzione di edifici | E61B22001000006 | SCUOLA SECONDARIA DI 1° L. MILANI DI ZANE' (VI)* VIA A. PALLADIO* DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE DI UN NUOVO EDIFICIO PUBBLICO ADIBITO AD USO SCOLASTICO                                                  | 7.700.000,00               |
| M1C1                | MISURA 1.4.4. | Misura 1.4.4 per l'estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR)                                                  | E51F24006220006 | ESTENSIONE UTILIZZO ANPR PER L'ADESIONE ALLO STATO CIVILE DIGITALE ANSC- M1C1 PNRR                                                                                                                     | 8.979,20                   |
| M1C1                | M1C1.3.1      | Misura 1.3.1 "Piattaforma digitale nazionale dati"                                                                                   | E51J25003020006 | ARCHIVIO NAZIONALE DEI NIMERI CIVICI DELLE STRADE URBANE (ANNCSU)                                                                                                                                      | 9.506,00                   |

#### **14. Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari**

Al fine di procedere al riordino, alla gestione e alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo, individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco, deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

Per il triennio 2026/2028 si prevede:

2026: Alienazione Lotti S. Rosa 2 - (lotti 7-16-17-18) per mq. 2072,00 x €/mq. 216,00 base d'asta

2027: Alienazione Lotti S. Rosa 2 - (lotti 11-12-13-14- per mq. 2383,00 x €/mq. 216,00 base d'asta

## **15. Programma triennale degli acquisti di beni e servizi**

L'articolo 16 del D. L. n. 98/2011, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 111/2011, disciplina i piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa.

In particolare il comma 4 dispone che "...le amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs 30 marzo 2001, n. 165, possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. Detti piani indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessate e i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari."

Dal 2020, ai sensi dell'art. 1 della Legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) gli enti locali non sono più tenuti ad approvare il piano triennale di razionalizzazione delle spese di cui all'art. 2 comma 594 della Legge n. 244/2007.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 121 del 08/10/2025 è stato adottato il programma acquisti di beni e servizi di importo superiore a €. 140.000:

### **anno 2026**

- ACQUISTO DI ENERGIA ELETTRICA PER IMMOBILI COMUNALI E PUBBLICA  
ILLUMINAZIONE pari ad un valore di €. 184.000,00;

### **anno 2027**

- ACQUISTO DI ENERGIA ELETTRICA PER IMMOBILI COMUNALI E PUBBLICA  
ILLUMINAZIONE pari ad un valore di €. 184.000,00;

### **anno 2028**

- ACQUISTO DI ENERGIA ELETTRICA PER IMMOBILI COMUNALI E PUBBLICA  
ILLUMINAZIONE pari ad un valore di €. 190.000,00.

## 16. Programma incarichi di studio, ricerca e consulenza

La Legge 24 dicembre 2007 n. 244, per esigenze di contenimento della spesa pubblica e di razionalizzazione del ricorso agli incarichi esterni di collaborazione e delle relative modalità di affidamento:

- all'articolo 3, comma 55, ha disposto che *"l'affidamento da parte degli enti locali di incarichi di studio o di ricerca, ovvero di consulenza, a soggetti estranei all'amministrazione, può avvenire solo nell'ambito di un programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'art. 42, comma 2, lettera b), del Testo Unico di cui al Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267"*;

- all'articolo 3, comma 56, ha demandato al regolamento di organizzazione dell'ente l'individuazione di limiti, criteri e modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione, di studio o di ricerca, ovvero di consulenze, a soggetti estranei all'amministrazione nonché del relativo limite di spesa;

Il Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112, recante *"Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria"*, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, il quale:

- all'articolo 46, comma 2, mediante la sostituzione integrale dell'articolo 3, comma 54, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244, ha previsto che l'affidamento degli incarichi di collaborazione da parte degli enti locali possa avvenire solo per attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio Comunale;

- all'articolo 46, comma 3, mediante la sostituzione integrale dell'articolo 3, comma 55, della Legge 24 dicembre 2007, n. 244, ha demandato al bilancio di previsione dell'ente la fissazione del limite di spesa per l'affidamento degli incarichi di collaborazione, lasciando al regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi l'individuazione dei criteri e delle modalità per l'affidamento degli incarichi;

La nuova disciplina dell'affidamento degli incarichi di collaborazione da parte degli enti locali contenuta nel decreto legge n. 112/2008 ha rafforzato il ruolo della programmazione consiliare, estendendo l'ambito del programma a tutte le tipologie di incarichi e non più solamente agli incarichi di studio, ricerca e consulenza.

Per quanto concerne la definizione del contenuto degli incarichi di cui trattasi, sembra opportuno riferirsi ai criteri interpretativi che la Corte dei Conti, sezioni Riunite in sede di Controllo, ha dettato con delibera n. 6 nell'adunanza del 15.02.2005, e in particolare rientrano nei predetti incarichi:

⇒ lo studio di un'attività nell'interesse dell'amministrazione; requisito essenziale è la consegna di una relazione scritta finale, nella quale saranno illustrati i risultati dello studio e le soluzioni proposte;

⇒ le prestazioni professionali finalizzate alla resa di pareri, valutazioni, espressioni di giudizi;

⇒ le consulenze legali, al di fuori della rappresentanza processuale e del patrocinio;

⇒ gli studi per l'elaborazione di schemi di atti amministrativi o normativi;

Inoltre secondo la Corte non rientrano, quindi, in tale previsione normativa *"Le prestazioni professionali consistenti nella resa di servizi o adempimenti obbligatori per legge, qualora non vi siano uffici o strutture a ciò deputati; la rappresentanza in giudizio ed il patrocinio dell'amministrazione; gli appalti e le esternalizzazioni di servizi, necessari per raggiungere gli scopi dell'amministrazione. Non rientrano in sostanza nella previsione gli incarichi conferiti per gli adempimenti obbligatori per legge, mancando, in tali ipotesi qualsiasi facoltà discrezionale dell'amministrazione"*;

Si può indicativamente rilevare l'esigenza di procedere all'affidamento di incarichi di studio, di ricerca o di consulenza, giustificati dai seguenti fattori:

a) necessità di conseguire la realizzazione di obiettivi particolarmente complessi per i quali è opportuno acquisire dall'esterno le necessarie competenze;

b) necessità di compiere attività di studio o verifiche di fattibilità relative a procedure complesse e caratterizzate da una forte connotazione specialistica che comportano, anche per tale motivazione, la necessità di acquisizione di competenze esterne;

c) impossibilità di utilizzare il personale disponibile in forza dell'ente, da valutare caso per caso e facendo riferimento ai profili professionali della dotazione organica e/o ad una ricerca interna alla struttura organizzativa;

d) per compiere attività e compiti specifici, legati a esigenze di carattere straordinario non altrimenti realizzabili attraverso il ricorso a risorse umane interne se non con un documentato e riscontrabile effetto negativo per l'ente;

L'art. 21-bis del DL 50/2017 ha previsto la disapplicazione delle limitazioni per studi e consulenze, rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e pubblicità, sponsorizzazioni, formazione del personale, purché gli enti abbiano approvato il bilancio di previsione finanziario entro il 31/12 dell'anno precedente ed abbiano rispettato il saldo di finanza pubblica previsto dall'art. 9 della legge n. 243/2012;

Si richiamano le seguenti deliberazioni:

1. le deliberazioni G.C. n. 92/2008 e G.C. n. 137/2008 con cui sono stati fissati i limiti, i criteri, le modalità ed il limite massimo di spesa annua per l'affidamento di incarichi a soggetti estranei all'Amministrazione Comunale, il tutto procedendosi alla modifica del Regolamento per il Funzionamento degli Uffici e dei Servizi;

2. la deliberazione G.C. n. 222/2008 con cui si è proceduto a modifiche ed integrazioni allo strumento citato e ciò alla luce del successivo e mutato quadro normativo di riferimento ai sensi dell'articolo 46, comma 3, del D.L. 112/2008 che ha sostituito l'articolo 3, comma 56, della Legge 244/2007;
3. la deliberazione G.C. n. 33/2009 con cui si è aggiunto all'articolo citato un nuovo comma, il comma 9, avente ad oggetto : "Esclusioni";
4. la deliberazione G.C. n. 71/2009 con cui si è proceduto all'adeguamento alla deliberazione della Corte dei Conti del Veneto n. 018/2009 Reg.;

Settori di riferimento: Amministrativo/Tecnico/Contabile/Tributario

Descrizione degli incarichi: consulenze di prestazioni di servizio per la risoluzione di particolari questioni o problematiche di vario genere connotate da una significativa complessità di natura legale in particolare nelle materie di edilizia privata, pubblica ed urbanistica, studi specializzati in materia della sicurezza e procedimenti attuativi;

L'affidamento dei suddetti incarichi avverrà, solo e se necessario, nel rispetto delle disposizioni contenute nel regolamento sull'organizzazione degli uffici e servizi, laddove vengono definiti, in conformità con le vigenti disposizioni in materia, i limiti, i criteri, le modalità di conferimento di incarichi esterni.

Potranno comunque essere affidati incarichi non previsti nel presente programma, a norma, qualora siano necessari per l'acquisizione di servizi o adempimenti obbligatori per legge ovvero per il patrocinio o la rappresentanza in giudizio dell'ente, previo accertamento della inesistenza di strutture o uffici a ciò deputati.

La spesa nel triennio 2026-2028 viene prevista per euro 15.000,00.

## 17. Equilibri di bilancio.

| EQUILIBRI DI BILANCIO                                                                                                                 |     |                         |                         |                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO                                                                                                    |     | COMPETENZA<br>ANNO 2026 | COMPETENZA<br>ANNO 2027 | COMPETENZA<br>ANNO 2028 |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)                                  | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                   |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                        | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti                                                                          | (+) | 3.421,00                | 0,00                    | 0,00                    |
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata                       | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00                                                                                                  | (+) | 4.170.550,00            | 4.170.550,00            | 4.170.550,00            |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                   |     | 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                    |
| 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                    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                   |     | 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                    |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti                                                                                                 | (-) | 4.173.971,00            | 4.170.550,00            | 4.170.550,00            |
| <i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>                                                                                          |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>                                                                                          |     | 144.460,00              | 144.460,00              | 144.460,00              |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                          | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                                                                             |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari                                                   | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                   |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>                                                                                        |     | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)                                                                                  | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>O) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>                                                                                                |     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)                                                       | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale                                                                 | (+) | 135.792,06              | 0,00                    | 0,00                    |
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata                       | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata                        | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00                                                                                                      | (+) | 6.427.552,00            | 2.289.728,00            | 575.000,00              |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili           | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                                                      | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                                | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                                                 | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |

|                                                                                                                                                        |     |              |              |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|--------------|-------------|
| 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                                                                                                         | (-) | 6.563.344,06 | 2.289.728,00 | 575.000,00  |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                                                                                     |     | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie                                                                                          | (-) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| <i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>                                                                                                              |     | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                           | (+) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                                                                                              |     | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)                                                                                                   | (+) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| <b>Z) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>                                                                                                                 |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie                                                                      | (+) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata                                                             | (+) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata                                         | (-) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                                                                                       | (+) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                                                 | (+) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                                                                  | (+) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine                                                                                         | (-) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| <i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>                                                                                                              |     | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine                                                                                   | (-) | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| <i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>                                                                                                              |     | 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        |
| <i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>                                                                                                              |     | 0,00         | 0,00         | 0,00        |
| <b>VF) Variazioni attività finanziaria</b>                                                                                                             |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (W = O + Z)</b>                                                                                                                   |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):</b>                                                                      |     |              |              |             |
| 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         | 0,00         | 0,00        |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                                             |     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |

## **18. Vincoli di finanza pubblica.**

La legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019) ha introdotto parecchie novità in materia di equilibrio di bilancio degli enti territoriali a decorrere dall'anno 2019.

In particolare, l'articolo 1, commi 819, 820 e 824, della richiamata legge n. 145 del 2018, nel dare attuazione alle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, prevede che le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, e le regioni a statuto ordinario, a partire dal 2021 (in attuazione dell'Accordo sottoscritto in sede di Conferenza Stato-regioni il 15 ottobre 2018), utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili).

Tali enti territoriali, ai fini della tutela economica della Repubblica, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della legge di bilancio 2019, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione.

La verifica andrà effettuata pertanto a consuntivo.

## **19. Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio**

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

In attuazione di detto articolo è stato emanato il decreto del Ministero dell'interno (decreto del 22 dicembre 2015), concernente gli enti locali (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4).

Gli enti locali ed i loro enti e organismi strumentali allegano il Piano degli indicatori al bilancio di previsione e al rendiconto della gestione.

### **VALUTAZIONE FINALI PROGRAMMAZIONE 2026/2028**

Priorità e disponibilità finanziarie sono i fattori guida in base ai quali è stato stilato il programma delle attività di spesa corrente ed investimento, che saranno attentamente monitorate e razionalizzate assicurando efficacia ed efficienza nei servizi resi.