



COMUNE DI ROVERCHIARA

Provincia di Verona



**Nota di aggiornamento al
Documento Unico Di
Programmazione Semplificato
2025-2027**



Sommario

INTRODUZIONE	3
SEZIONE STRATEGICA:	8
ANALISI STRATEGICA DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	8
RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE..... 8	
<i>POPOLAZIONE</i>	8
<i>TERRITORIO.....</i>	9
<i>SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DELL'ENTE</i>	9
ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	10
<i>SERVIZI GESTITI IN ECONOMIA, ANCHE TRAMITE APPALTO</i>	10
<i>SERVIZI GESTITI TRAMITE DELEGA DI FUNZIONI O GESTIONI ASSOCIATE.....</i>	10
<i>SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE A PRIVATI</i>	10
<i>SERVIZI AFFIDATI A ORGANISMI PARTECIPATI.....</i>	10
<i>ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLATE</i>	11
SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE	12
<i>GLI EQUILIBRI DI BILANCIO.....</i>	12
<i>SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE</i>	16
<i>DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI</i>	16
<i>RIPIANO DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE.....</i>	16
RISORSE UMANE.....	17
<i>DOTAZIONE ORGANICA.....</i>	17
<i>PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE ANNO 2025-2026-2027</i>	17
SEZIONE OPERATIVA:.....	23
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	23
<i>ENTRATE E SPESE</i>	23
<i>QUADRO DI SINTESI DELLE PREVISIONI DEI ENTRATA E SPESA.....</i>	26
<i>TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI</i>	27
<i>RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ</i>	30
<i>ANALISI DEGLI OBIETTIVI PER PROGRAMMI</i>	31
<i>PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE</i>	37
<i>IL PROGRAMMA TRIENNALE E L'ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PUBBLICI</i>	38
<i>IL PROGRAMMA TRIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI</i>	44
<i>PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DEI BENI PATRIMONIALI</i>	49
<i>LA COPERTURA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE</i>	50
<i>LA DESTINAZIONE DEI PROVENTI DALLE SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA.....</i>	51
CONSIDERAZIONI FINALI.....	54



INTRODUZIONE

Il sistema contabile degli Enti Locali ha subito una profonda evoluzione per effetto delle novità recate dal D.lgs. 118/2011, contenente “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, come integrate dal D.lgs. 126/2014, determinando un cambiamento fortemente discontinuo nel complessivo sistema contabile degli Enti Locali.

Tale cambiamento ha inciso profondamente sull’ordinamento finanziario e contabile delle amministrazioni locali, soprattutto a seguito e per effetto dell’introduzione del principio della competenza finanziaria potenziata, per l’imputazione delle diverse poste in funzione del criterio-guida dell’esigibilità, che costituisce certamente la novità di maggior rilievo. Non di meno sono stati introdotti altresì nuovi strumenti ed istituti contabili, come il fondo pluriennale vincolato, che hanno imposto agli Enti Locali diverse e rinnovate modalità di svolgimento delle rilevazioni contabili, allo scopo di garantire la migliore rappresentazione degli esiti conseguiti e l’ampiamiento dei livelli di omogeneità e confrontabilità dei risultati.

Il superamento del precedente quadro di riferimento relativo all’ordinamento finanziario e contabile degli Enti locali, contenuto nel D.lgs. 267/2000, si è reso necessario nella prospettiva di:

- a) favorire la progressiva uniformità ed omogeneità dei sistemi contabili delle diverse amministrazioni pubbliche, anche nella prospettiva di migliorare l’efficacia delle operazioni di consolidamento (in precedenza condizionate da una forte eterogeneità);
- b) migliorare la capacità degli strumenti e rappresentare efficacemente i risultati dell’Ente Locale e, conseguentemente, il livello di accountability realizzato, rilasciando un’informativa più fruibile e intellegibile.

Il percorso auspicato si è tradotto in numerose novità di rilievo, che hanno riguardato essenzialmente:

- 1) il principio di competenza da seguire per l’imputazione ai diversi esercizi delle operazioni della gestione realizzate, con il superamento della logica della competenza finanziaria semplice esclusivamente legata alla formazione dell’obbligazione giuridica;
- 2) l’introduzione di nuove tassonomie destinate a riclassificare l’entrata e la spesa, con il superamento delle vecchie distinzioni per la spesa e per l’entrata;
- 3) gli schemi del sistema di bilancio, tanto per la fase di previsione quanto per la fase di rendicontazione, per assicurare un’informativa ed una modulistica strettamente coerente con le rinnovate caratteristiche della contabilità armonizzata;
- 4) i sistemi contabili utilizzati ed in particolare l’impostazione della correlazione tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale, con il superamento della precedente logica del “prospetto di conciliazione” ed il ricorso ad una logica di integrazione, grazie alla quale i diversi fabbisogni informativi sono soddisfatti mediante un unico processo di rilevazione;
- 5) i principi contabili generali ed applicati, che sono stati ampiamente rivisti nella prospettiva di assicurare la piena attuazione dell’armonizzazione contabile, sia a livello di postulati sia a livello di principi applicati, in relazione alle specifiche tipologie di operazioni che devono formare oggetto di rilevazione;
- 6) il piano integrato dei conti, finalizzato a classificare in modo analitico (e sulla base di più livelli) le entrate e le spese, le attività e le passività patrimoniali ed i costi e ricavi, allo scopo di garantire una crescente capacità informativa e conseguire un’effettiva uniformità nell’imputazione delle operazioni alle diverse classificazioni di bilancio;



- 7) l'introduzione della logica della transazione elementare, monetaria e non, finalizzata ad identificare l'unità elementare della rilevazione proprio nel sistema contabile vigente per gli enti locali, utile anche per garantire il funzionamento del piano integrato dei conti.

L'insieme di tali elementi innovativi caratterizza il nuovo sistema contabile, che definisce il quadro delle regole e cui devono attenersi gli Enti locali nella prospettiva di attuare i rinnovati principi contabili caratterizzanti la nuova impostazione.

In particolare, l'obiettivo ricercato è legato al miglioramento progressivo dell'informativa rilasciata nei confronti dei diversi stakeholder dell'Ente locale, nella prospettiva di comprendere al meglio le dinamiche finanziarie e le condizioni di equilibrio dell'amministrazione pubblica locale.

Una delle innovazioni più importanti dell'armonizzazione contabile è rappresentata dal DUP - Documento Unico di Programmazione. Si tratta del documento di guida strategica ed operativa dell'Ente Locale, che costituisce il presupposto necessario degli altri documenti di programmazione e dei provvedimenti attuativi.

Con il DUP i Comuni dispongono dello strumento, utile e flessibile, per affrontare in maniera strategica la programmazione economico-finanziaria del triennio successivo.

Nello specifico, il principio contabile applicato della programmazione, all. 4/1 al decreto legislativo n. 118 del 2011, afferma che *"La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento"*.

Pertanto, al fine di adempiere al principio normativo di cui sopra, non sarà più sufficiente la predisposizione di documenti di respiro tecnico-contabile, tesi a definire le risorse finanziarie per classificazione di bilancio, seguendo trend consolidati nel tempo, ma sostanzialmente privi di una visione progettuale di sviluppo sociale ed economico del territorio: scopi, contenuti, risorse destinate e risultati dell'azione di governo dovranno sempre più caratterizzare i documenti contabili per offrire una lettura dell'azione amministrativa che sia comprensibile e valutabile dal principale destinatario di qualunque iniziativa dell'Ente pubblico, ovvero il cittadino.

In quest'ottica il *"Piano di Governo"*, ritenuto fino ad oggi un puro strumento di comunicazione politica, acquisisce una nuova fondamentale rilevanza: rappresenta infatti il punto di riferimento dell'intera azione dell'Ente per i 5 anni di durata del mandato, ovvero la strategia, e come tale coinvolge, ognuno per la sua parte, tutti i settori dell'Ente.

In conseguenza di quanto affermato, la ripartizione delle risorse finanziarie secondo la classificazione ministeriale, ovvero il bilancio di previsione, non contiene tutte le informazioni necessarie: sono sempre i principi contabili a stabilire che la pianificazione, per essere 'qualificata', dovrà contenere la lettura non solo contabile dei documenti nei quali le decisioni politiche e gestionali trovano concreta attuazione ed essere orientata nella sua redazione alla lettura da parte dei portatori di interesse.

Rivestiranno un ruolo sempre più centrale nelle programmazioni e rendicontazioni future, non soltanto le grandezze finanziarie previste ed effettivamente utilizzate, ma una molteplicità di informazioni, contabili e non, relative agli effetti delle azioni dell'Ente, ovvero gli impatti 'interni' sull'organizzazione ed 'esterni' sulla cittadinanza delle politiche dell'Amministrazione.



Coerenza ed interdipendenza dei diversi documenti di pianificazione rappresentano una ulteriore caratteristica specificamente prevista dai principi a cui si ispira il D.lgs. 118/2011: perché la programmazione svolga compiutamente le funzioni politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa ad essa assegnate, è indispensabile che sia in grado di rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e la coerenza con il programma politico dell'amministrazione.

Saranno quindi esplicitati con sempre maggiore chiarezza gli elementi precedentemente menzionati e cioè gli obiettivi di breve e lungo periodo della gestione e le risorse finanziarie, umane e strumentali necessarie per il loro conseguimento; per fare ciò dovrà sussistere una chiara coerenza e raccordabilità tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche ed i valori inseriti nei documenti di programmazione, che non potranno consistere in dichiarazioni formali di intenti, 'slegate' dal contesto politico, organizzativo, ed economico finanziario.

Il percorso di adempimento normativo rappresenta solo un aspetto, quasi il pretesto per una evoluzione che prima di tutto dovrà essere culturale, metodologica ed organizzativa: il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta dunque l'avvio di un processo che richiederà tempi adeguati e step successivi di perfezionamento, che risentiranno delle evidenze emerse in sede di gestione e matureranno in un contesto politico, sociale ed economico difficile ed in continua evoluzione.

Si riportano di seguito i passaggi più significativi contenuti nel principio contabile della programmazione:

Par. 1 – Definizione.

"Il processo di programmazione...si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente. L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente"

Par. 2 – I contenuti della programmazione.

"I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con il programma di governo e gli indirizzi di finanza pubblica.....Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.....I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti."

Par. 3.3 – Coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio.

"Il principio di coerenza implica una considerazione "complessiva e integrata" del ciclo di programmazione, sia economico che finanziario, e un raccordo stabile e duraturo tra i diversi aspetti quantitativi e descrittivi delle politiche e dei relativi obiettivi - inclusi nei documenti di programmazione. In particolare, il bilancio di previsione...deve rappresentare con chiarezza non solo gli effetti contabili delle scelte assunte, ma anche la loro motivazione e coerenza con il programma politico dell'amministrazione..."

Par.8 – Il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali.

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



8.4. Il Documento unico di programmazione semplificato degli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti

Il Documento unico di programmazione semplificato, guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente è predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti.

Il documento individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Il DUP semplificato deve indicare, per ogni singola missione attivata del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato).

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

A tal fine il Documento unico di programmazione semplificato deve contenere l'analisi interna ed esterna dell'Ente illustrando principalmente:

- 1) le risultanze dei dati relativi al territorio, alla popolazione, alla situazione socio economica dell'Ente;*
- 2) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali;*
- 3) la gestione delle risorse umane;*
- 4) i vincoli di finanza pubblica.*

Il DUP dovrà in ogni caso illustrare:

- a) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini con particolare riferimento alle gestioni associate;*
- b) la coerenza della programmazione con gli strumenti urbanistici vigenti;*
- c) la politica tributaria e tariffaria;*
- d) l'organizzazione dell'Ente e del suo personale;*
- e) il piano degli investimenti ed il relativo finanziamento;*
- f) il rispetto delle regole di finanza pubblica.*

Nel DUP deve essere data evidenza se il periodo di mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.

Gli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti possono utilizzare, anche parzialmente, la struttura di documento unico di programmazione semplificato riportata nell'esempio n. 1 dell'appendice tecnica.

All'impianto normativo sopra descritto, dedicato specificatamente ai contenuti minimi richiesti dal Principio Contabile della Programmazione all. 4/1 al D.lgs. 118/2011 per la redazione del DUP, va aggiunta la novità apportata dall' **art. 37 comma 1 del D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei Contratti pubblici", regolato dall'allegato 1.5 di cui al medesimo decreto legislativo 36/2023**. In base al comma 2 dell'art. 37 del D.lgs. 36/2023, il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 150.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici.



Inoltre, va precisato che, anche l'inserimento del **piano triennale dei fabbisogni di personale per il triennio**, ha subito rispetto al passato un profondo aggiornamento. Infatti, l'art. 6 del decreto-legge 80/2021, convertito in legge il 6 agosto 2021, n. 113 ha introdotto un nuovo strumento denominato **Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO)**, con l'obiettivo di migliorare la capacità di programmazione della pubblica amministrazione, assicurare qualità e trasparenza e procedere alla costanza e progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi. Tra i vari contenuti e documenti di programmazione che sono stati assorbiti dal nuovo piano c'è anche il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale, indispensabile per la programmazione strategica delle risorse umane dell'ente. Secondo il ciclo della programmazione finanziaria vengono prima approvati il DUP, la nota di aggiornamento al DUP, il bilancio di previsione e il PEG; solo dopo viene approvato il PIAO, ma è comunque necessario il rispetto del principio di coerenza tra tutti gli atti e documenti di programmazione e previsione. Gli obiettivi del DUP devono, quindi, collimare con gli obiettivi indicati nella sezione 2.1 del PIAO.

In altre parole, il DUP, nella sua nuova formulazione di cui al D.M. 14/2018 ed alle linee guida del 27/7/2018, ed in combinato disposto con tali novità, dovrà contenere nella parte 2^a della SeO, tutti gli atti di programmazione settoriale, in particolare:

- **Il Programma triennale del fabbisogno del personale** di cui all'art. 6 comma 4 del D.lgs. 30/03/2001 n. 165. Al fine di risolvere la problematica di disallineamento temporale dei due documenti di programmazione, ARCONET, con la FAQ 51, ha precisato che nella SeO parte 2 dovranno essere inserite le risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale, determinate sulla base della spesa per il personale in servizio e nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente. Il PIAO redatto in seguito dovrà essere coerente con tale sezione del DUP.
- **il Programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici**, di cui all'art. 37 comma 1 del D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei Contratti pubblici", regolato dall'allegato 1.5 di cui al medesimo decreto legislativo 36/2023;
- **il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari**, di cui all'art. 58, comma 1 del D.lgs. 112 del 25/06/2008, convertito nella L. 6/8/2008, n. 133;
- **Il Programma triennale di forniture e servizi** di cui all'art. 37 comma 3 del D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei Contratti Pubblici" risulta regolato dall'allegato 1.5 di cui al medesimo decreto legislativo 36/2023;
- **eventuali altri documenti di programmazione**

Con tali presupposti il DUP rischia di trasformarsi in un documento *Omnibus* corredato più di allegati settoriali, che di significativi contenuti strategici, con la conseguenza che la parte adempimentale potrebbe risultare prevalente su quella a reale valenza programmatica.

Questa Amministrazione Comunale cercherà di curare con attenzione la corretta sequenza e declinazione delle linee di mandato in politiche ed obiettivi dell'Ente, con lo scopo di definire, attraverso un percorso intelligibile e coerente, la vera linea d'azione del nostro ente.



SEZIONE STRATEGICA: ANALISI STRATEGICA DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

POPOLAZIONE

La popolazione del COMUNE DI ROVERCHIARA ammonta al 31/12/2023 a 2594. La tabella sottostante rappresenta il Bilancio demografico per gli anni 2022 e 2023:

POPOLAZIONE E DINAMICHE DEMOGRAFICHE			
Popolazione al 31/12/2022	2.576	Popolazione al 31/12/2023	2.594
di cui maschi	1.331	di cui maschi	1.352
di cui femmine	1.245	di cui femmine	1.242
nuclei familiari	1.020	nuclei familiari	1.024
convivenze	1	convivenze	2

Popolazione al 01/01/2022	2.590	Popolazione al 01/01/2023	2.576
nati	24	nati	13
deceduti	31	deceduti	29
saldo	7	saldo	-16
immigrati	97	immigrati	125
emigrati	104	emigrati	91
saldo	7	saldo	34
Popolazione al 31/12/2022	2.576	Popolazione al 31/12/2023	2.594



TERRITORIO

Il comune di Roverchiara si estende sul territorio con una superficie di quasi 20 chilometri quadrati e le caratteristiche del territorio sono riassunte nella tabella sottostante:

Denominazione Comune	Superficie totale (ettari)	Superficie totale (Km2)	Popolazione residente al 31/12/2022	Densità abitativa (abitanti per Km2)
Roverchiara	1.964,69	19,6469	2.576	131,09

Dal punto di vista viabilistico di seguito si riportano le dimensioni delle infrastrutture stradali

Infrastrutture stradali	
Statali km2	3
Provinciali km2	12
Comunali km2	27
Vicinali km2	8
Autostrade km2	0

SITUAZIONE SOCIO-ECONOMICA DELL'ENTE

Strutture	Numero	Capienza
Asili nido	n. 0	posti n. 0
Scuole materne statali	n. 0	posti n. 0
Scuole materne paritarie	n. 1	posti n. 80
Scuole elementari	n. 1	posti n. 130
Scuole medie	n. 1	posti n. 115
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n. 0
Impianti sportivi	n. 1	N.D.
Cimiteri	n. 1	N.D.



ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

SERVIZI GESTITI IN ECONOMIA, ANCHE TRAMITE APPALTO

Servizio	Modalità di svolgimento	Appaltatore
Biblioteca	Appalto	Charta coop. Soc. Onlus
Refezione scolastica	Appalto	CSA cooperativa Sant'Anselmo.
Trasporto Scolastico	Appalto	Consorzio Eurobus Verona
Manutenzione immobili e strade	Diretta/Appalto	Ditte di volta in volta individuate
Lotta zanzara tigre	Appalto	Affidato annualmente
Servizi cimiteriali	Appalto	Ditta ancora da individuare
Illuminazione votiva	Gestione diretta	
Servizi assistenza domiciliare	Appalto	Ditta ancora da individuare
Servizi sociali (famiglie, adulti e anziani)	diretta	
Protezione Civile	diretta	

SERVIZI GESTITI TRAMITE DELEGA DI FUNZIONI O GESTIONI ASSOCIATE

Servizio	Modalità di svolgimento	Soggetto gestore/Comune capofila
Servizio di polizia municipale	Convenzione ex art. 30 del TUEL	Comune di Bovolone

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE A PRIVATI

Servizio	Affidatario	Scadenza affidamento
Impianti sportivi	Società sportive	

SERVIZI AFFIDATI A ORGANISMI PARTECIPATI

È stato affidato alla società in house ESA-Com SPA il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani ivi compresa la riscossione della Tariffa Corrispettivo.

Alla società in house CAMVO SPA è stato affidato il “servizio energia” e le manutenzioni idrauliche degli immobili Comunali.



ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETA' PARTECIPATE E CONTROLLATE

Le partecipazioni possedute dal comune di Roverchiara sono le seguenti:

Partecipazione diretta:

Nome partecipata	Codice fiscale partecipata	Quota di partecipazione	Esito della rilevazione
CAMVO SPA	80017620230	4,47%	Mantenimento
ESA-COM SPA	03062710235	0,50%	Mantenimento

Partecipazioni indirette:

Nome partecipata	Codice fiscale partecipata	Quota di partecipazione detenuta dalla tramite	Esito della rilevazione
ACQUE VERONESI SCRL	03567090232	3,82% CAMVO SPA	Mantenimento
ESA-COM SPA	03062710235	46,40% CAMVO SPA	Mantenimento

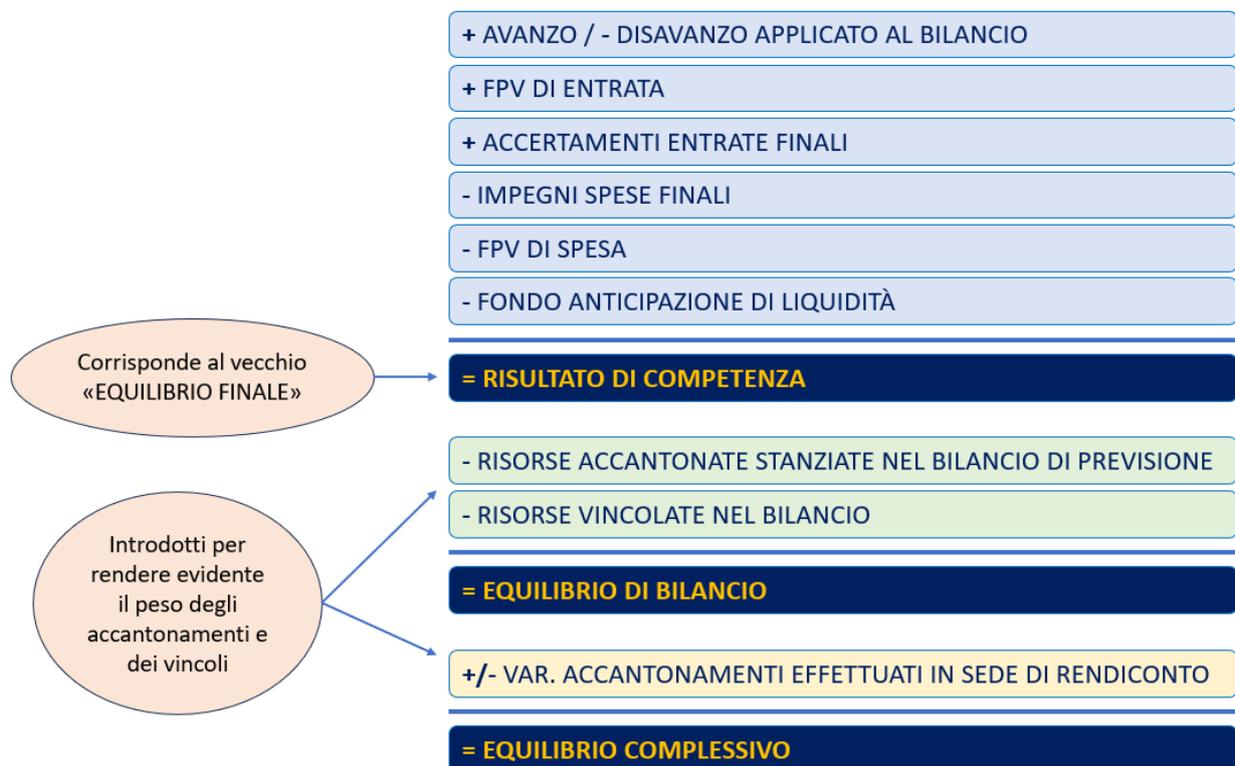
Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 19/12/2023 il Consiglio Comunale ha approvato la ricognizione periodica delle partecipazioni possedute al 31/12/2022 ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. 175/2016.



SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Il definitivo superamento dei vincoli di finanza pubblica disposto dalla legge 145/2018 in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247/2018 e n. 101/2017 ha dato il via ad una nuova stagione degli equilibri di bilancio. Il comma 821 della legge 145/2018 prevede infatti che gli enti si trovano in equilibrio se garantiscono un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, desunto annualmente dal prospetto degli equilibri a rendiconto. Con il DM 1° agosto 2019 sono stati modificati i prospetti di bilancio e di rendiconto per dare attuazione al comma 821 della legge 145/2018 e sono stati introdotti tre nuovi saldi, di seguito sintetizzati:



Il Comune di Roverchiara garantisce il rispetto degli equilibri di bilancio a preventivo anche senza far ricorso alle deroghe previste per legge, per esempio applicando i proventi degli oneri di urbanizzazione accertati a spese di manutenzione ordinaria del patrimonio e per spese di progettazione imputate al titolo 1 della spesa, in coerenza con quanto previsto dall'art. 1, comma 460, della legge 232/2016.

Si segnala inoltre che vengono destinate a spese di investimento:

- proventi delle concessioni cimiteriali accertate al titolo 3 dell'entrata (punto 3.10 del p.c. all. 4/2 al d.lgs. 118/2011);



EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.195.000,94		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		23.811,00	23.811,00	23.811,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.939.635,00 0,00	1.915.631,00 0,00	1.919.604,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.869.534,00 23.811,00 68.140,00	1.853.379,00 23.811,00 68.140,00	1.853.381,00 23.811,00 68.140,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (5) di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		83.912,00 0,00 0,00	76.063,00 0,00 0,00	80.034,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			10.000,00	10.000,00	10.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 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	(-)		10.000,00	10.000,00	10.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
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	(+)	50.000,00	40.000,00	40.000,00
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 Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	60.000,00 0,00	50.000,00 0,00	50.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie (5) di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (5) di cui fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00



EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
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 Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine (5) di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine (5) di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (5) di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI

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



SITUAZIONE DI CASSA DELL'ENTE

L'andamento di cassa del comune di Roverchiara nel triennio di riferimento precedente al bilancio di previsione 2025-2027 è rappresentato nella seguente tabella

Anno di riferimento	Fondo di Cassa
2022	1.649.921,25
2023	1.100.543,14
2024 (presunto al 07/11/2024)	1.195.000,94

Nel triennio precedente non si è ricorsi all'anticipazione di cassa.

DEBITI FUORI BILANCIO RICONOSCIUTI

Attualmente e negli esercizi precedenti non sono stati registrati debiti fuori bilancio.

RIPIANO DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'Ente non ha rilevato un disavanzo di amministrazione nei consuntivi approvati nell'ultimo triennio e pertanto non è tenuto al recupero di alcuna somma. Non sono rilevati altri disavanzi di diversa natura da ripianare.

Prospetto	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Fondo cassa al 1° gennaio	1.469.949,63	1.476.199,15	1.649.921,25
Saldo cassa al 31 dicembre	1.476.199,15	1.649.921,25	1.100.543,14
Residui Attivi	833.660,30	592.673,83	993.779,18
Residui Passivi	429.433,72	604.451,86	411.024,74
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12	1.393.838,91	1.158.949,91	1.129.683,07
<i>Fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	536.863,38	342.368,52	358.351,40
<i>Fondo contenzioso</i>	83.400,00	0,00	0,00
<i>Altri accantonamenti</i>	44.628,46	25.449,56	45.425,71
Parte Accantonata	664.891,84	367.818,08	403.777,11
<i>Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili</i>	141.166,26	69.279,16	66.939,61
<i>Vincoli derivanti da trasferimenti</i>	5.176,51	5.297,30	29.117,01
<i>ContraZIONE di mutui e altri vincoli</i>	0,00	79.500,00	79.500,00
Parte Vincolata	146.342,77	154.076,46	175.556,62
Parte destinata agli investimenti	2.839,83	4.149,67	29.073,86
TOTALE PARTE DISPONIBILE	579.764,47	632.905,70	521.275,48



RISORSE UMANE

DOTAZIONE ORGANICA

Area	Area.	Profilo	FT-PT	Coperto
Area amministrativa	Istruttore	Istruttore amministrativo	36,00	x
	Istruttore	Istruttore Amministrativo	36,00	x
	Istruttore	istruttore amministrativo	30,00	x
	Istruttore	Istruttore amministrativo	36,00	x
Area affari generali	Funzionari EQ	Istruttore direttivo	36,00	x
	Istruttore	Istruttore amministrativo	36,00	x
Area tecnica	Funzionari EQ	Istruttore direttivo	18,00	x
	Istruttore	Istruttore Tecnico	36,00	x
	Istruttore	Istruttore Tecnico	36,00	
	Operatore Esperto	Operaio	36,00	
	Operatore Esperto	Operaio	36,00	x
Area vigilanza	C vig	Agente	36,00	x

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE ANNO 2025-2026-2027

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO

Decorrenza	Profilo	Categ.	TP/PT	Modalità	Area di destinazione
<p>Sostituzione Istruttore Tecnico cessato nell'esercizio precedente se non avvenute entro il 31/12/2024</p> <p>Sostituzione eventuali cessazioni avvenute nel corso degli anni 2024/2025 con persone di pari profilo e ad invarianza di spesa. Le sostituzioni potranno essere effettuate mediante utilizzo di tutte le modalità di selezione previste dalla vigente normativa.</p>					
				TOTALE	
<p>Assunzioni con rapporti di lavoro flessibile</p> <p>Contratto a tempo determinato Area Istruttori Profilo Istruttore tecnico ai sensi dell'art. 1, comma 557, L. 311/2004.</p> <p>Contratto a tempo determinato Area Istruttori Profilo Istruttore amministrativo ai sensi dell'art. 1, comma 557, L. 311/2004</p> <p>Segretario a scavalco</p> <p>Convenzioni con altri enti</p> <p>Nessuna convenzione prevista</p>					



Spese personale	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Spesa personale in Unione da cedolare								
Spesa personale in Unione ancora da liquidare								
U.1.01.00.00.000 - redditi di lavoro dipendente	350.224,29	387.771,00	422.030,46	446.459,05	509.613,53	497.708,00	497.708,00	497.708,00
U.1.03.02.12.001 - acquisti di servizi da agenzie di lavoro interinale								
U.1.03.02.12.002 - quota LSU in carico all'ente								
U.1.03.02.12.003 - collaborazioni coordinate e a progetto								
U.1.03.02.12.999 - altre forme di lavoro flessibile n.a.c.								
arretrati 2019-2020-2021 pagati nel 2022					-			
incentivi per funzioni tecniche			10.822,45	-	12.196,00	26.555,00	26.555,00	26.555,00
U.1.04.01.02.003 - Personale Unione in convenzione		2.297,17						
U.1.04.01.02.003 - Segretario comunale in convenzione		14.426,81	12.630,00	4.612,39	-	-	-	
Totale spese di personale	350.224,29	404.494,98	423.838,01	451.071,44	497.417,53	471.153,00	471.153,00	471.153,00



Entrate correnti			Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
E.1.00.00.00.000	Titolo I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.366.254,39	1.554.996,63	1.441.074,91	1.411.792,14	1.449.044,00	1.376.512,00	1.361.335,00	1.356.756,00
E.2.00.00.00.000	Titolo II	Trasferimenti correnti	396.018,54	300.997,69	275.896,29	302.802,77	377.610,00	275.370,00	266.543,00	268.663,00
E.3.00.00.00.000	Titolo III	Entrate extratributarie	152.150,66	250.407,84	315.325,57	320.090,77	298.484,00	287.753,00	287.753,00	294.185,00
Entrate da TARI attribuite al gestore ai sensi dell'art. 1, c. 668, L. 147/2013			282.168,00	272.555,79	277.877,44	291.741,95	291.742,00	291.742,00	291.742,00	291.742,00
Totale delle entrate correnti			2.196.591,59	2.378.957,95	2.310.174,21	2.326.427,63	2.416.880,00	2.231.377,00	2.207.373,00	2.211.346,00
Media delle entrate correnti del triennio			2.108.326,81	2.230.207,33	2.295.241,25	2.338.519,93	2.351.160,62	2.324.894,88	2.285.210,00	2.216.698,67
Fondo crediti dubbia esigibilità di parte corrente			- 63.250,00	- 126.288,00	- 120.070,00	- 99.418,00	- 100.608,00	- 68.140,00	- 68.140,00	- 68.140,00
<i>da bilancio di previsione assestato relativo all'ultimo consuntivo approvato</i>										
Media delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE			2.045.076,81	2.103.919,33	2.175.171,25	2.239.101,93	2.250.552,62	2.256.754,88	2.217.070,00	2.148.558,67
Rapporto			17,13%	19,23%	19,49%	20,15%	22,10%	20,88%	21,25%	21,93%
Percentuale 1' fascia (VALORE SOGLIA TAB. 1)			27,60%							
Percentuale 3' fascia (VALORE SOGLIA TAB. 3)			31,60%							



Enti con rapporto inferiore al primo valore soglia (art. 4 e 5)	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Incremento potenziale della spesa (art. 4, c. 2, D.M. 17/03/2020)	130.944,98	214.216,91	176.186,76	176.509,26	166.920,69	123.734,99	151.711,35	140.758,32
Incremento di spesa per l'anno 2020	Incremento percentuale (art. 5, c. 1 e Tab. 1)	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%	30,00%	30,00%
	Incremento percentuale (art. 5, c. 1 e Tab. 1)	77.161,99	96.452,49	108.026,78	111.884,88	115.742,98	115.742,98	115.742,98
	Facoltà assunzionali residue (art. 2, c. 2)	76.557,58	76.557,58	76.557,58	76.557,58	76.557,58	76.557,58	76.557,58
	Procedure assunzionali avviate prima del 20.04.2020 -solo 2020	- 25.061,09						
	Totale incremento di spesa	128.658,48	96.452,49	108.026,78	111.884,88	115.742,98	115.742,98	115.742,98
	Limite di incremento massimo della spesa di personale	128.658,48	96.452,49	108.026,78	111.884,88	115.742,98	115.742,98	115.742,98
	Limite di spesa	514.468,42	482.262,43	493.836,72	497.694,82	501.552,92	501.552,92	501.552,92
	Spesa di personale	350.224,29	404.494,98	423.838,01	451.071,44	497.417,53	471.153,00	471.153,00
	Rispetto del limite	rispettato						

*LIMITE DELLA SPESA DI PERSONALE ART. 1 C. 557, L. 296/2006*

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Limite di spesa 2011-2012-2013								
Spesa del personale ex art. 1, c. 557, L. 296/2006	355.311,54	407.021,41	394.694,53	440.747,92	458.279,19	412.539,52	412.539,52	412.539,52
Assunzioni finanziate ex artt. 4 e 5 D.M. 17/03/2020								
Spesa del personale ex art. 1, c. 557, L. 296/2006 netta	355.311,54	407.021,41	394.694,53	440.747,92	458.279,19	412.539,52	412.539,52	412.539,52
	rispettato							

LIMITE DELLA SPESA PER RAPPORTI DI LAVORO FLESSIBILE ART.9, C. 28 D.L. 78/2010

	Consuntivo 2009	Consuntivo 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Limite di spesa rispetto a quello sostenuto nell'anno 2009	15.544,50	5.803,60	7.169,00	9.496,00	9.496,00	9.496,00
	rispettato	rispettato	rispettato	rispettato	rispettato	rispettato



Sezione Operativa (SeO)

PARTE PRIMA

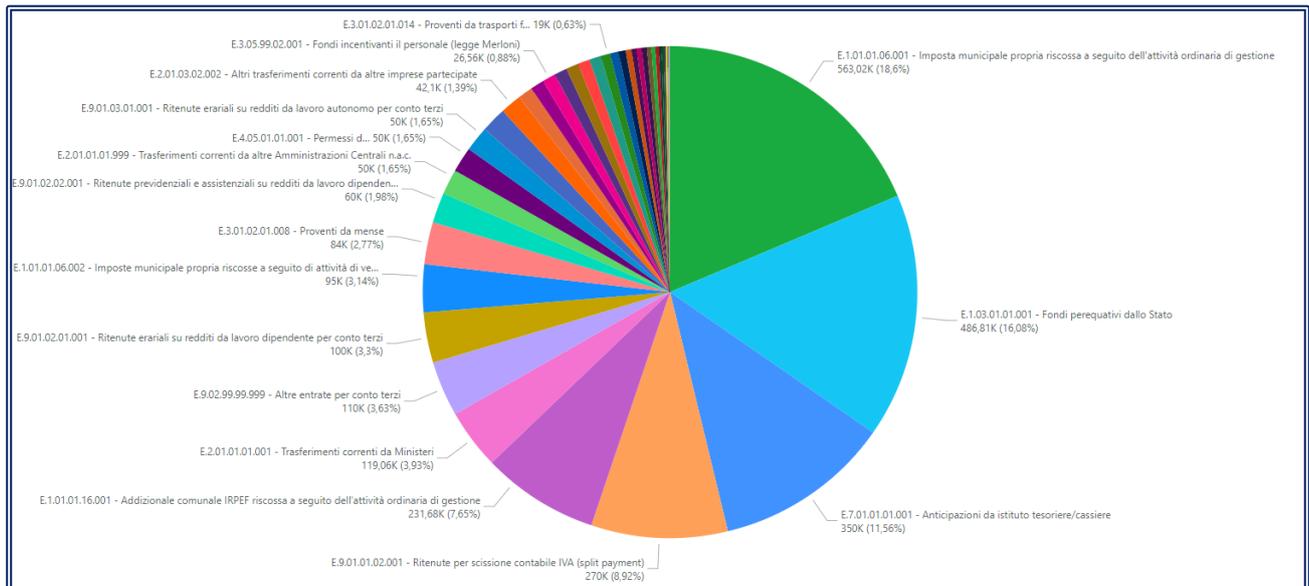


SEZIONE OPERATIVA: INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

ENTRATE E SPESE

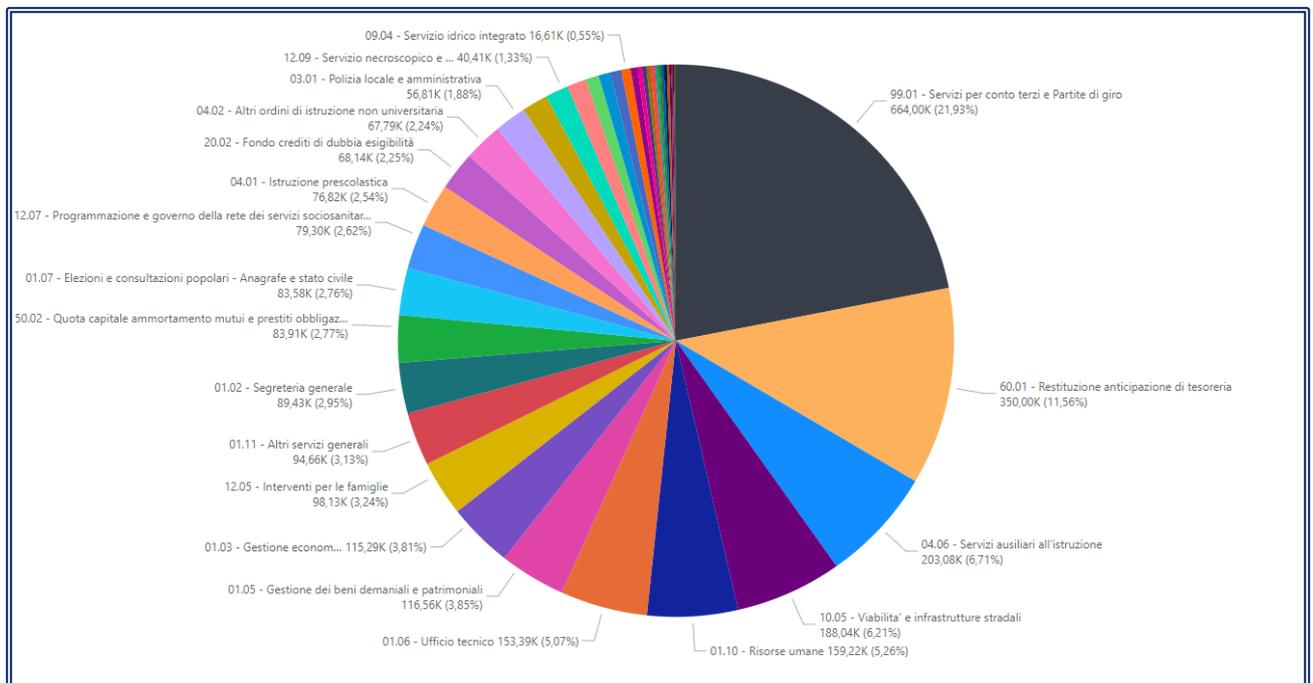
La previsione di entrate e spese per il triennio 2025-2027 è puntualmente analizzata nelle tabelle seguenti:

Titolo Entrata	Previsione Assestata N-1	Previsione Anno N	acc. FCDE Anno N	Previsione Anno N+1	acc. FCDE Anno N+1	Previsione Anno N+2	acc. FCDE Anno N+2
0 - Avanzo di Amministrazione, Fondo Pluriennale Vincolato e Fondo di Cassa	908.136,51	23.811,00		23.811,00		23.811,00	
0.01 - Avanzo di Amministrazione	354.522,00	0,00		0,00		0,00	
0.02 - Fpv di Parte Corrente	28.187,52	23.811,00		23.811,00		23.811,00	
0.03 - Fpv di Parte Capitale	525.426,99	0,00		0,00		0,00	
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.449.044,00	1.376.512,00	58.140,00	1.361.335,00	58.140,00	1.356.756,00	58.140,00
1.0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	927.867,00	889.698,00	58.140,00	893.349,00	58.140,00	908.775,00	58.140,00
1.0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	521.177,00	486.814,00		467.986,00		447.981,00	
2 - Trasferimenti correnti	377.610,00	275.370,00		266.543,00		268.663,00	
2.0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	334.610,00	233.270,00		235.343,00		237.463,00	
2.0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	43.000,00	42.100,00		31.200,00		31.200,00	
3 - Entrate extratributarie	298.484,00	287.753,00	10.000,00	287.753,00	10.000,00	294.185,00	10.000,00
3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	201.245,00	192.619,00		192.619,00		196.619,00	
3.02 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	43.051,00	31.250,00	10.000,00	31.250,00	10.000,00	31.250,00	10.000,00
3.03 - Interessi attivi	1.201,00	1.201,00		1.201,00		1.201,00	
3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	52.987,00	62.683,00		62.683,00		65.115,00	
4 - Entrate in conto capitale	1.143.281,90	50.000,00		40.000,00		40.000,00	
4.02 - Contributi agli investimenti	998.281,90	0,00		0,00		0,00	
4.05 - Altre entrate in conto capitale	145.000,00	50.000,00		40.000,00		40.000,00	
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	350.000,00	350.000,00		350.000,00		350.000,00	
7.01 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	350.000,00	350.000,00		350.000,00		350.000,00	
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	664.000,00	664.000,00		664.000,00		664.000,00	
9.01 - Entrate per partite di giro	542.000,00	542.000,00		542.000,00		542.000,00	
9.02 - Entrate per conto terzi	122.000,00	122.000,00		122.000,00		122.000,00	
Totale	5.190.556,41	3.027.446,00	68.140,00	2.993.442,00	68.140,00	2.997.415,00	68.140,00



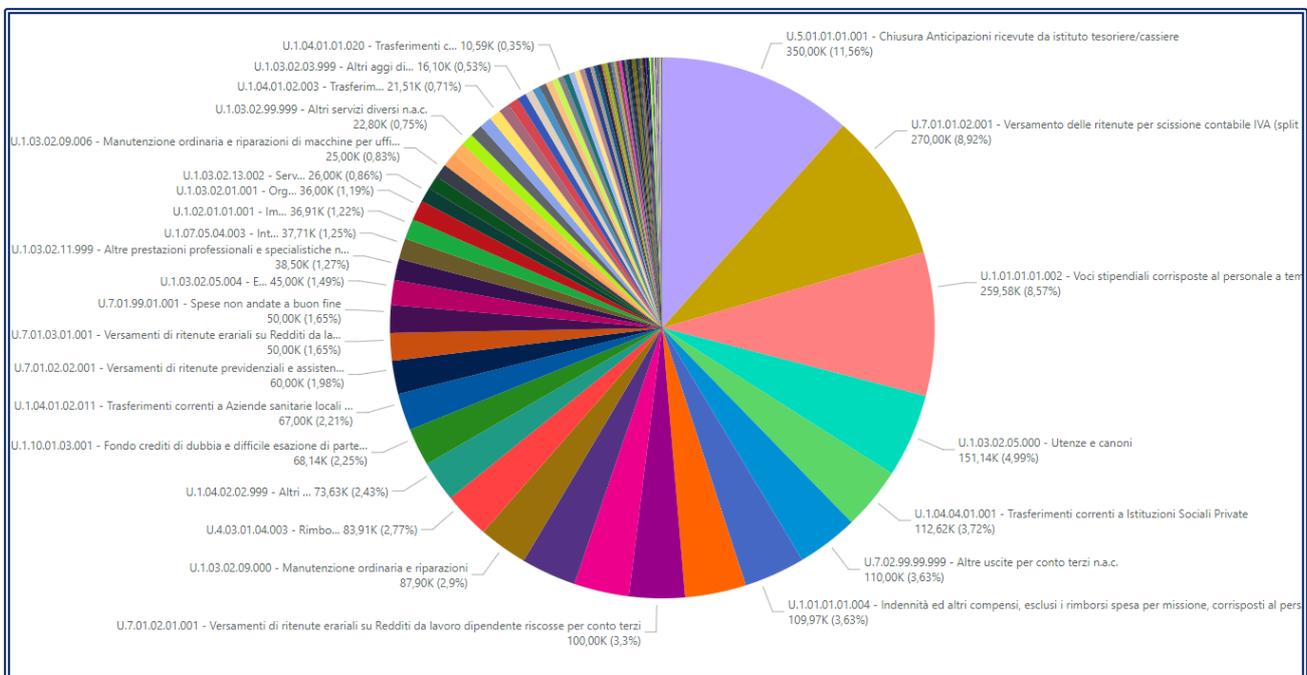


Missione	Previsione Assestata N-1	Previsione Anno N	di cui FPV Anno N	Previsione Anno N+1	di cui FPV Anno N+1	Previsione Anno N+2	di cui FPV Anno N+2
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.203.742,17	881.862,00	23.811,00	876.391,00	23.811,00	876.561,00	23.811,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	64.348,00	61.760,00	0,00	61.760,00	0,00	61.760,00	0,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	479.989,00	366.796,00	0,00	366.621,00	0,00	366.302,00	0,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	41.095,00	24.200,00	0,00	21.000,00	0,00	24.200,00	0,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	52.204,00	40.203,00	0,00	40.045,00	0,00	39.880,00	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	9.270,00	7.270,00	0,00	7.270,00	0,00	7.270,00	0,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	38.443,00	27.911,00	0,00	26.444,00	0,00	25.333,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	670.237,51	188.036,00	0,00	177.121,00	0,00	176.160,00	0,00
11 - Soccorso civile	17.297,00	1.297,00	0,00	1.297,00	0,00	1.297,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.388.354,73	236.731,00	0,00	231.962,00	0,00	231.150,00	0,00
13 - Tutela della salute	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitivita'	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	610,00	620,00	0,00	620,00	0,00	620,00	0,00
20 - Fondi e accantonamenti	117.641,00	85.348,00	0,00	85.348,00	0,00	85.348,00	0,00
50 - Debito pubblico	84.825,00	83.912,00	0,00	76.063,00	0,00	80.034,00	0,00
60 - Anticipazioni finanziarie	350.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
99 - Servizi per conto terzi	664.000,00	664.000,00	0,00	664.000,00	0,00	664.000,00	0,00
Totale	5.190.556,41	3.027.446,00	23.811,00	2.993.442,00	23.811,00	2.997.415,00	23.811,00





TITOLO	Previsione Assestata N-1	Previsione Anno N	di cui FPV Anno N	Previsione Anno N+1	di cui FPV Anno N+1	Previsione Anno N+2	di cui FPV Anno N+2
1 - Spese correnti	2.167.488,52	1.869.534,00	23.811,00	1.853.379,00	23.811,00	1.853.381,00	23.811,00
1.10 - Altre spese correnti	165.052,00	132.259,00	23.811,00	132.259,00	23.811,00	132.259,00	23.811,00
1.01 - Redditi da lavoro dipendente	509.613,53	497.708,00	0,00	497.708,00	0,00	497.708,00	0,00
1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	53.391,99	52.812,00	0,00	52.512,00	0,00	52.512,00	0,00
1.03 - Acquisto di beni e servizi	1.024.002,00	819.942,00	0,00	812.142,00	0,00	815.142,00	0,00
1.04 - Trasferimenti correnti	355.733,00	327.404,00	0,00	323.533,00	0,00	324.503,00	0,00
1.07 - Interessi passivi	42.496,00	38.209,00	0,00	34.025,00	0,00	30.057,00	0,00
1.09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	17.200,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00
2 - Spese in conto capitale	1.924.242,89	60.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.913.177,89	59.000,00	0,00	49.000,00	0,00	49.000,00	0,00
2.03 - Contributi agli investimenti	11.065,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
4 - Rimborso di prestiti	84.825,00	83.912,00	0,00	76.063,00	0,00	80.034,00	0,00
4.03 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	84.825,00	83.912,00	0,00	76.063,00	0,00	80.034,00	0,00
5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	350.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
5.01 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	350.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00
7 - Spese per conto terzi e partite di giro	664.000,00	664.000,00	0,00	664.000,00	0,00	664.000,00	0,00
7.01 - Uscite per partite di giro	542.000,00	542.000,00	0,00	542.000,00	0,00	542.000,00	0,00
7.02 - Uscite per conto terzi	122.000,00	122.000,00	0,00	122.000,00	0,00	122.000,00	0,00
Totale	5.190.556,41	3.027.446,00	23.811,00	2.993.442,00	23.811,00	2.997.415,00	23.811,00





QUADRO DI SINTESI DELLE PREVISIONI DEI ENTRATA E SPESA

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.195.000,94								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		23.811,00	23.811,00	23.811,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.593.328,11	1.376.512,00	1.361.335,00	1.356.756,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	2.453.370,05	1.869.534,00	1.853.379,00	1.853.381,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		23.811,00	23.811,00	23.811,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	389.099,79	275.370,00	266.543,00	268.663,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	350.035,07	287.753,00	287.753,00	294.185,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.282.813,65	50.000,00	40.000,00	40.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.192.634,18	60.000,00	50.000,00	50.000,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	3.615.276,62	1.989.635,00	1.955.631,00	1.959.604,00	Totale spese finali	3.646.004,23	1.929.534,00	1.903.379,00	1.903.381,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	126.853,91	83.912,00	76.063,00	80.034,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	765.598,53	664.000,00	664.000,00	664.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	768.568,45	664.000,00	664.000,00	664.000,00
Totale titoli	4.730.875,15	3.003.635,00	2.969.631,00	2.973.604,00	Totale titoli	4.891.426,59	3.027.446,00	2.993.442,00	2.997.415,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.925.876,09	3.027.446,00	2.993.442,00	2.997.415,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	4.891.426,59	3.027.446,00	2.993.442,00	2.997.415,00
Fondo di cassa finale presunto	1.034.449,50								



TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI

Le entrate correnti, precedentemente illustrate, derivano dall'autonomia impositiva e tariffaria dell'ente, che è sintetizzata nella seguente tabella:

DESCRIZIONE	COSTO	
DIRITTI SEGRETERIA UFFICIO TECNICO		
C.D.U. Certificato di Destinazione Urbanistica - art. 30 del D.P.R. n. 380/01 e s.m.i.		
- fino a 3 mappali	Euro	50,00
- per ogni ulteriore mappale	Euro	10,00
Accordi pubblico/privato che comportano variante urbanistica al Piano degli Interventi (P.I.)	Euro	300,00
Parere Preventivo Piano Urbanistico Attuativo (P.U.A.)		
- fino a 10.000 mq	Euro	250,00
- da 10.001 mq a 30.000 mq	Euro	500,00
- da 30.001 mq	Euro	750,00
Istanza di Piano Urbanistico Attuativo (P.U.A.)		
- fino a 10.000 mq	Euro	500,00
- da 10.001 mq a 30.000 mq	Euro	1.000,00
- da 30.001 mq	Euro	1.500,00
Variante a istanza di Piano Urbanistico Attuativo (P.U.A.)		
- fino a 10.000 mq	Euro	250,00
- da 10.001 mq a 30.000 mq	Euro	500,00
- da 30.001 mq	Euro	750,00
P.D.C. per opere di urbanizzazione relative a P.U.A e varianti		
- fino a 10.000 mq	Euro	250,00
- da 10.001 mq a 30.000 mq	Euro	500,00
- da 30.001 mq	Euro	750,00
Altre attestazioni o certificazioni in materia urbanistica	Euro	100,00
Variante urbanistiche	Euro	500,00
C.I.L. - art. 6, co.1, lett. e-bis) del D.P.R. n. 380/01 e s.m.i.	Euro	25,00
C.I.L.A. - art. 6-bis) del D.P.R. n. 380/01 e s.m.i.	Euro	50,00
S.C.I.A. - art. 22 del D.P.R. n. 380/01 e s.m.i.	Euro	100,00
S.C.I.A. in sanatoria - art. 37 del D.P.R. n. 380/01 e s.m.i.	Euro	150,00
S.C.I.A. in alternativa al P.D.C. - art. 23 del D.P.R. n. 380/01 e s.m.i.	Euro	* vedi P.D.C.
S.C.A. - art. 24 del D.P.R. n. 380/01 e s.m.i.	Euro	80,00
Rilascio P.D.C. residenziale	Euro	a mc 0,60 min 200,00 max 600,00
Rilascio P.D.C. direzionale/commerciale/turistico-ricettivo/artigianale/agricolo/produttivo	Euro	mq 0,60 min 200,00 max 1.000,00
Costruzioni cimiteriali	Euro	200,00
P.D.C. in sanatoria - art. 36 del D.P.R. n. 380/01 e s.m.i.	Euro	* vedi P.D.C.
Condoni Edilizi - (L. 47/1985 - L. 326/93 - L.724/94)	Euro	200,00



DESCRIZIONE	COSTO	
P.D.C. convenzionato art. 28-bis del D.P.R. 380/01 e s.m.i.	Euro	50,00
P.A.S. - Procedura abilitativa semplificata per impianti per la produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili - art. 6 del D.Lgs. n. 28/2011	Euro	100,00
Comunicazione di inizio lavori per impianti per la produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili	Euro	100,00
Procedimenti autorizzativi relativi alle infrastrutture di telecomunicazione	Euro	100,00
Parere ai sensi dell'art. 8, co. 2 del D.P.R. n. 160/2010	Euro	200,00
Determinazione corrispettivo per prezzo cessione o svincoli P.E.E.P.	Euro	100,00
Autorizzazione allo scarico al suolo o in corpo idrico superficiale in zone non servite dalla fognatura	Euro	50,00
Autorizzazione deroga limiti acustici	Euro	50,00
Nulla osta impatto acustico	Euro	50,00
Autorizzazione Unica Ambientale (A.U.A.) di competenza comunale	Euro	50,00
Classificazione industria insalubre - Regio decreto n. 1965/1935	Euro	50,00
Autorizzazioni/Certificazioni/Attestazioni non specificate ai p.ti precedenti (occupazione suolo pubblico, proroghe P.D.C., volture, etc.)	Euro	50,00
Pareri non specificati ai p.ti precedenti (pareri preventivi, etc.)	Euro	100,00
Richieste di sopralluogo per segnalazioni (abusi edilizi, etc.)	Euro	100,00
Richiesta di accesso agli atti (esclusi costi di copia o scansione) fino a n. 2 pratiche	Euro	50,00
ogni ulteriore pratica	Euro	20,00
Costo Fotocopia	Euro	cad. 0,40
Costo Scansione	Euro	cad. 0,20

DESCRIZIONE	ALIQUOTA O TARIFFA	
MENSA SCOLASTICA fino al 30/06/2025	Euro	4,50
MENSA SCOLASTICA dal 01/07/2025	Euro	5,00
TRASPORTO SCOLASTICO fino al 30/06/2025	Primo figlio	Euro 300,00
	Due figli	Euro 500,00
	Tre o più figli	Euro 670,00
TRASPORTO SCOLASTICO dal 30/06/2025	Un figlio	Euro 350,00
	Due figli	Euro 700,00
	Tre o più figli	Euro 1.050,00
ILLUMINAZIONE VOTIVA	Annua iva inclusa	Euro 14,00
ALLACCIAMENTO LAMPADE VOTIVE	Annua iva inclusa	Euro 18,30



DESCRIZIONE		ALIQUOTA O TARIFFA	
CANONI DI CONCESSIONI CIMITERIALI	Loculi	Euro	2.000,00
	Rinnovo loculi	Euro	950,00
	Cellette	Euro	600,00
	Rinnovo Cellette	Euro	300,00
	Tombe di Famiglia 6 posti	Euro	15.000,00
	Tombe di Famiglia 12 posti	Euro	30.000,00
ILLUMINAZIONE VOTIVA	Annua iva inclusa	Euro	14,00
ALLACCIAMENTO LAMPADE VOTIVE	Annua iva inclusa	Euro	18,30
SERVIZI CIMITERIALI			
Sosta di auto funebri in transito in specifico luogo di parcheggio, per ogni ora, o sua frazione, di soste		Euro	GRATUITO
Tumulazione di feretro in loculo di punta/tomba di famiglia/cappella gentilizia		Euro	300,00
Tumulazione di feretro in loculo di fascia/tomba di famiglia/cappella gentilizia		Euro	420,00
Tumulazione di resti ossei o ceneri in celletta/ossario		Euro	150,00
Tumulazione di resti ossei o ceneri in loculo di punta		Euro	230,00
Tumulazione di resti ossei o ceneri in loculo di fascia/tomba di famiglia/cappella gentilizia		Euro	300,00
Inumazione in campo comune della durata del turno normale di rotazione, per lo scavo della fossa, le operazioni di sepoltura e copertura della fossa, l'installazione di cippo identificativo, incluse le operazioni di inumazione di salme estumulate e non mineralizzate (escluso i casi di indigenza di cui all'art. 5)		Euro	400,00
Inumazione in campo comune come sopra con scavo a mano		Euro	500,00
Rilascio autorizzazione all'installazione nelle sepolture ad inumazione di un copri tomba o altro monumento in sostituzione del cippo		Euro	60,00
Esumazione ordinaria eseguita alla scadenza del turno di rotazione		Euro	GRATUITA
Estumulazione ordinaria eseguita alla scadenza della concessione		Euro	GRATUITA
Esumazione straordinaria disposta dall'Autorità Giudiziaria, comprensiva della ricollocazione della salma ricomposta nel feretro di inumazione		Euro	ESENTE
Estumulazione straordinaria disposta dall'Autorità Giudiziaria, comprensiva del ricollocamento della salma ricomposta nel feretro di tumulazione		Euro	ESENTE
Estumulazione ordinaria (decorsi 20 anni e prima della scadenza della concessione) di salma da loculo di punta disposta a richiesta dei familiari per trasferimento ad altra sepoltura nel medesimo cimitero o ad altro Comune o per cremazione		Euro	400,00
Estumulazione straordinaria di salma da loculo di punta disposta a richiesta dei familiari per trasferimento ad altra sepoltura nel medesimo cimitero o ad altro Comune o per cremazione		Euro	400,00
Estumulazione ordinaria (decorsi 20 anni e prima della scadenza della concessione) di salma da loculo di fascia o tomba di famiglia/cappella gentilizia, disposta a richiesta dei familiari per trasferimento ad altra sepoltura nel cimitero o ad altro Comune o per cremazione		Euro	500,00
Estumulazione straordinaria di salma da loculo di fascia o tomba di famiglia/cappella gentilizia, disposta a richiesta dei familiari per trasferimento ad altra sepoltura nel medesimo cimitero o ad altro Comune o per cremazione		Euro	500,00
Estumulazione straordinaria di resti ossei o ceneri da loculo di punta disposta a richiesta dei familiari per trasferimento ad altra sepoltura nel medesimo cimitero o ad altro Comune		Euro	200,00



DESCRIZIONE	ALIQUOTA O TARIFFA	
Estumulazione straordinaria di resti ossei o ceneri da loculo di fascia o tomba di famiglia disposta a richiesta dei familiari per trasferimento ad altra sepoltura nel medesimo cimitero o ad altro Comune	Euro	300,00
Estumulazione straordinaria di resti ossei o ceneri da celletta/ossario disposta a richiesta dei familiari per trasferimento ad altra sepoltura nel medesimo cimitero o ad altro Comune	Euro	100,00
Smaltimento a seguito di esumazione di copri tomba posto a suo tempo dai privati, incluso altro materiale residuo (eventuale legno e/o vestiario), qualora interessati al recupero dei resti mortali inumati	Euro	300,00
Smaltimento di cassa e altro materiale residuo, a seguito di estumulazione gratuita straordinaria o ordinaria per restrizione o cremazione	Euro	300,00
Autorizzazione alla costruzione di un numero di loculi superiore a quelli previsti in via normale, per ciascun posto loculo autorizzabile	Euro	2.800,00
Autorizzazione alla costruzione di un numero di ossari superiore a quelli previsti in via normale, per ciascun posto ossario autorizzabile	Euro	500,00
Assistenza e sigillo di feretro a domicilio, per trasporto di salma fuori Comune	Euro	GRATUITO
Autorizzazione all'affidamento dell'urna cineraria a familiari	Euro	60,00
Autorizzazione alla dispersione delle ceneri	Euro	60,00
Autorizzazione alla dispersione delle ceneri in apposita area nel cimitero. (vedi D.M. 1.7.2002 e D.M. 16.5.2006);	Euro	171,42
ADDIZIONALE COMUNALE		8 per mille
IMU		
IMU Abitazione Principale e pertinenze		esente
IMU Abitazione Principale (cat. A1 A8 A9)		6,00 per mille
IMU fabbricati rurali		1,00 per mille
IMU immobili merce		esenti
IMU terreni agricoli condotti direttamente		esenti
IMU terreni agricoli non condotti direttamente		8,60 per mille
IMU immobili gruppo catastale D		10,40 per mille
IMU alloggi sociali		esente
IMU immobili posseduti dagli IACP assegnati		0,00 per mille
IMU immobili posseduti dagli IACP in attesa di assegnazione (fino a 12 mesi)		0,00 per mille
IMU tutti gli altri immobili		10,40 per mille
Rilascio Carta identità	Euro	22,00

RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ

Il COMUNE DI ROVERCHIARA non prevede, per il triennio di riferimento, il ricorso ad alcun tipo di ulteriore indebitamento.



ANALISI DEGLI OBIETTIVI PER PROGRAMMI

In coerenza con le linee di indirizzo del mandato amministrativo, nel triennio di riferimento si perseguiranno i seguenti obiettivi, rappresentati sia secondo una visione strategica che operativa:

TEMI STRATEGICI	OBIETTIVI STRATEGICI	MISS COD	PROG COD	OBIETTIVI OPERATIVI REALIZZATI
Lavori pubblici	Migliorare la viabilità	10	5	Sistemazione del ponte di Via Paluvecchio
		10	5	Proseguire con la messa in sicurezza delle vie comunali che presentano maggiori criticità
		10	5	Riqualificazione della rete stradale locale, con la riasfaltatura di alcune vie del capoluogo e della frazione
		10	5	Riqualificazione del tratto di Via Bussè da Via Crosara alla Scuola Primaria
		10	5	Rafforzare le sinergie con i comuni limitrofi e lavorare affinché sia realizzato un collegamento ciclo-pedonale che congiunga il "Parco valle del Menago" all'Adige
		10	5	Collaborazione con la Provincia per la messa in sicurezza della viabilità di loro competenza
	Opere pubbliche	10	5	Realizzare un parcheggio pubblico nel centro di Roverchiaretta
		04	02	Perseguire l'obiettivo di eliminare le barriere architettoniche presenti nella Scuola Primaria e Secondaria di primo grado e negli edifici pubblici
		06	01	Realizzazione di un parco giochi a Roverchiaretta e miglioramento delle aree verdi comunali
		04	01	Impegno alla costruzione dell'asilo nido vicino alla scuola dell'infanzia
		01	05	Dare continuità alla riqualificazione energetica degli edifici pubblici
		01	05	Ristrutturazione e abbattimento delle barriere architettoniche dell'ambulatorio medico del capoluogo
		10	05	Costante impegno nel reperire fondi partecipando a bandi pubblici per vari progetti
	Illuminazione pubblica, rete gas, fognaria e idrica	10	05	Estensione e potenziamento della rete di illuminazione pubblica con particolare attenzione al risparmio energetico
		10	05	Continuo impegno al miglioramento delle reti del gas, idrica e fognaria nelle vie comunali non ancora servite da tali servizi
	Lottizzazioni pubbliche residenziali	10	05	Completamento della lottizzazione pubblica residenziale in via G. Leopardi a Roverchiaretta
		10	05	Stimolare i cittadini e gli imprenditori ad investire per l'espansione residenziale e produttiva
		10	05	Garantire la progettazione di un futuro sviluppo urbanistico tramite un "Piano degli Interventi" razionale e condiviso



TEMI STRATEGICI	OBIETTIVI STRATEGICI	MISS COD	PROG COD	OBIETTIVI OPERATIVI REALIZZATI
Ecologia e Ambiente	Salvaguardare l'ambiente	09	02	Prevenire, con azioni concrete ed efficaci, la realizzazione di insediamenti pericolosi per il nostro territorio
		09	03	Riorganizzare e migliorare la gestione dell'eco-centro, luogo dove portare tutti i rifiuti che possono essere recuperati
		09	03	Perseverare nel mantenere gli standard qualitativi raggiunti nel servizio di raccolta dei rifiuti porta a porta
		09	02	Proseguire nella sensibilizzazione alla tutela del territorio creando nuovi contenuti con iniziative di educazione ambientale rivolte alla scuola ed a tutta la cittadinanza, riproponendo giornate ecologiche per la raccolta di rifiuti abbandonati
		17	01	Valutazione della possibilità di dotare le scuole di pannelli fotovoltaici per la produzione di energia elettrica e gli impianti sportivi di pannelli solari per la produzione di acqua calda sanitaria, allo scopo di ridurre le spese per i consumi di energia elettrica e gas
		09	02	Promuovere la diffusione di comunità energetiche
		09	02	Manutenzione dei canali di scolo in collaborazione con il Consorzio di Bonifica Veronese
		09	02	Mappatura del flusso delle acque al fine di regolamentare le stesse
		09	02	Riapertura della casetta dell'acqua al fine di sensibilizzare la comunità ad un utilizzo consapevole delle risorse, oltre ad incentivare la riduzione di plastiche monouso
Economia	Promuovere lo sviluppo economico	14	04	Implementare le possibilità di connessione ad Internet in banda larga
		14	01	Attingere direttamente come Comune a tutte le risorse messe a disposizione dalla Regione, dallo Stato e dalla Comunità Europea. Garantire ad imprese e cittadini la corretta assistenza affinché possano cogliere, in maniera informata e consapevole, ogni opportunità
		14	01	Assistere gli imprenditori nella realizzazione di progetti che siano in grado di produrre energia pulita
		16	01	Mantenere una fattiva collaborazione con il Consorzio di Bonifica Veronese per ottenere più acqua nelle condotte consortili al fine di incrementare la possibilità di irrigazione e per una migliore situazione ambientale
		14	01	Promozione delle eccellenze del territorio sostenendo fattivamente i nostri artigiani, commercianti e produttori agricoli
		14	04	Collaborare con le associazioni di categoria (artigiani, commercianti, agricoltori e piccole e medie imprese) ascoltando ed intervenendo per risolvere le problematiche inerenti alle specifiche attività
		14	04	Sviluppare e valorizzare le zone industriali agevolando le piccole imprese nell'accesso ai bandi promossi dalla Camera di Commercio, dalla Provincia, dalla Regione, dallo Stato e dall'Unione Europea



TEMI STRATEGICI	OBIETTIVI STRATEGICI	MISS COD	PROG COD	OBIETTIVI OPERATIVI REALIZZATI
Economia	Promuovere lo sviluppo economico	14	01	Facilitare gli insediamenti di aziende produttive che garantiscano posti di lavoro per i nostri giovani e non solo
		14	04	Potenziare l'attività dello "Sportello lavoro" attraverso una convinta partecipazione al Patto Territoriale del Lavoro della Pianura, che permetterà al nostro Comune di poter accedere a nuove possibilità di finanziamenti Regionali e Comunitari, i quali verranno utilizzati per aiutare i cittadini in cerca di occupazione
Sicurezza	Potenziare la sicurezza nel territorio	03	02	Potenziare, nell'ambito delle competenze comunali, il controllo del territorio con la stipula di accordi tra la Polizia Locale, il Nucleo di Volontariato, di Protezione Civile Associazione Nazionale Carabinieri in congedo e le altre forze dell'ordine per contrastare lo spaccio di sostanze stupefacenti, l'immigrazione clandestina, la microcriminalità in generale, i furti e altri reati contro i cittadini e il patrimonio privato e pubblico
		03	02	Estensione del piano generale di videosorveglianza collegato direttamente al sistema della centrale operativa di Polizia Locale. Tale strumento potrà aiutare anche a stroncare il grave problema dell'abbandono di rifiuti
Servizi sociali e famiglie	Sostenere le categorie bisognose	12	05	Mantenere la rete di servizi sociali attraverso un'intensa attività verso la famiglia che rappresenta una risorsa vitale per la comunità
		12	05	Proseguire con i servizi di sostegno alle famiglie mediante consulenza ai neogenitori e contributo per i nuovi nati
		12	03	Mantenere e incrementare il "servizio civile degli anziani", al fine di favorire il potenziamento e l'ampliamento dei servizi alle persone e l'impiego di anziani in attività socialmente utili
		12	03	Continuare a promuovere i soggiorni climatici convenzionati per anziani presso località turistiche
		12	03	Organizzare uscite culturali presso teatri e musei ad ingresso agevolato per i nostri volontari ed anziani
		12	07	Mantenere il servizio dei prelievi ematochimici
		12	07	Proseguire con l'assistenza domiciliare per garantire, a tutte le persone fragili e con disabilità, l'opportunità di vivere nel nucleo familiare
		12	07	Confermare la presenza costante dell'assistente sociale
		12	07	Sostenere e collaborare con tutte le Associazioni del nostro paese ed incentivare quelle che vorranno nascere, promuovendo la sensibilizzazione al volontariato rivolta agli studenti ed ai giovani
		12	08	Aiutare concretamente le parrocchie di Roverchiara e di Roverchiaretta, motori di aggregazione ed educazione all'interno della comunità
		12	4	Proseguire la collaborazione con i Comuni del distretto 3 dell'ULSS per la gestione di risorse, progetti e servizi
		12	2	Mantenere i servizi e la collaborazione con il tribunale dei diritti del malato e le Fondazioni dei Comuni limitrofi, al fine di aiutare le persone non autosufficienti.



TEMI STRATEGICI	OBIETTIVI STRATEGICI	MISS COD	PROG COD	OBIETTIVI OPERATIVI REALIZZATI
Giovani	Sostenere i Giovani	06	02	Impegno concreto alla massima apertura verso le nuove generazioni
		06	02	Promuovere campagne di informazione e sensibilizzazione contro le dipendenze (fumo, alcool, farmaci, droghe, ecc.) e avviare programmi specifici di prevenzione in collaborazione con le istituzioni scolastiche
		06	02	Mantenere ed incrementare il riconoscimento agli studenti più meritevoli della Scuola Secondaria di primo e secondo grado
		06	02	Creazione di una Consulta giovanile per incrementare la partecipazione ed il coinvolgimento alle attività sociali e politiche del Comune
		06	02	Proseguire con la consegna ai diciottenni di una copia della Costituzione italiana e della bandiera tricolore in occasione della manifestazione del 2 giugno "Festa della Repubblica"
Scuola	Realizzare la manutenzione delle scuole e sostenere le loro attività	04	02	Proporre il Consiglio Comunale dei Ragazzi, come ambito privilegiato di educazione civica e strumento di partecipazione attiva delle nuove generazioni, favorendo la realizzazione di progetti elaborati dai ragazzi; Garantire per la Scuola Primaria il tempo pieno con servizio di mensa
		04	06	Garantire per la Scuola Primaria il tempo pieno con servizio di mensa
		04	06	Nelle mense scolastiche, sensibilizzazione della gestione dei rifiuti con l'obiettivo di eliminare l'utilizzo delle plastiche
		04	06	Ottimizzazione del servizio di trasporto scolastico
		04	02	Sostenere concretamente la scuola dell'Infanzia Paritaria "Sacra Famiglia" ed intensificare la collaborazione con la Scuola Primaria e Secondaria di primo grado e con l'Istituto Comprensivo di Minerbe
		04	02	Confermare ed intensificare la collaborazione con le Associazioni per l'organizzazione dei Centri Estivi e, con le Parrocchie, la realizzazione del Grest nei mesi estivi
		04	02	Mantenere e migliorare, in collaborazione con la scuola, il "Centro di ascolto" avvalendosi di figure professionali qualificate, per ragazzi, genitori e insegnanti in caso di difficoltà o disagio
Politiche attive per il lavoro	Aiutare le persone in cerca di occupazione	15	03	Mantenere ed incrementare lo "Sportello del lavoro" per aiutare le persone in cerca di occupazione accompagnandole nella stesura del curriculum vitae, nella raccolta e nell'incontro di domande e offerte di lavoro
		15	02	Promuovere collaborazioni con gli Enti preposti alla formazione, per garantire una consulenza qualificata a chi voglia intraprendere percorsi formativi o di riqualificazione professionale
		15	03	Pubblicizzare nel sito del Comune e nei canali di informazione ufficiali le offerte di lavoro



TEMI STRATEGICI	OBIETTIVI STRATEGICI	MISS COD	PROG COD	OBIETTIVI OPERATIVI REALIZZATI
Cultura	Promuovere la cultura	5	2	Intensificare e consolidare la collaborazione con le Parrocchie, la Pro Loco, i Comitati festeggiamenti e tutte le Associazioni che valorizzino e facciano conoscere il territorio e i nostri prodotti tipici
		5	2	Dare continuità e valorizzare ulteriormente il Premio letterario "Lionello Fiumi" che ha raggiunto ormai un livello di notorietà nazionale, sostenendo all'interno dello stesso, il premio studenti "Aleardo Merlin"
		05	02	Migliorare e incrementare i servizi della biblioteca comunale con lo scopo di coinvolgere la cittadinanza nella gestione e promozione di attività culturali ed interculturali
		05	02	Confermare l'adesione al sistema Bibliotecario della Provincia di Verona, per garantire l'accesso agli utenti della nostra biblioteca al prestito di libri presenti presso altre biblioteche della Provincia e, in collaborazione con le scuole, verranno organizzati cicli di incontri con gli autori e di lettura
		05	02	Rendere l'attività dell'Università del tempo libero ancora più intensa e qualificata, dando vita ad un vero e proprio Anno Accademico
		05	02	Dare continuità al Premio Studenti "Vanni Soave" per gli studenti della Scuola Secondaria di primo e di secondo grado
Sport	Sostenere le attività sportive	06	01	Sostenere la promozione della pratica sportiva, intesa anche come educazione sociale, garantendo sempre maggiore appoggio alle Associazioni sportive
		06	01	Sostenere lo svolgimento di attività per giovani, adulti e anziani per facilitare la partecipazione dei nostri cittadini a corsi quali: nuoto, pilates, tiro a segno, yoga, danza e arti marziali stipulando anche convenzioni con realtà extra comunali
		06	01	Lavorare per l'ampliamento e la riqualificazione delle strutture sportive esistenti
Partecipazione della Cittadinanza	Rendere sempre più partecipe la Cittadinanza	01	11	Attivare un filo diretto con la cittadinanza attraverso assemblee pubbliche periodiche, di rendiconto dell'attività amministrativa, nelle quali i cittadini possano intervenire presentando le loro istanze
		01	11	Proseguire nell'impegno di informare costantemente i cittadini attraverso l'aggiornamento puntuale del sito internet, dell'app "MyRoverchiara" e dei canali social ufficiali
		01	11	Organizzare assemblee pubbliche per condividere gli argomenti con la popolazione relativamente a decisioni di particolare importanza



Sezione Operativa (SeO)

PARTE SECONDA



PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

L'art. 6 del decreto-legge 80/2021, convertito in legge il 6 agosto 2021, n. 113 ha introdotto un nuovo strumento denominato Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO). Tra i vari contenuti e documenti di programmazione che sono stati assorbiti dal nuovo piano c'è anche il Piano Triennale del Fabbisogno del Personale, indispensabile per la programmazione strategica delle risorse umane dell'ente. Secondo il ciclo della programmazione finanziaria vengono prima approvati il DUP, la nota di aggiornamento al DUP, il bilancio di previsione e il PEG; solo dopo viene approvato il PIAO, ma è comunque necessario il rispetto del principio di coerenza tra tutti gli atti e documenti di programmazione e previsione. Gli obiettivi del DUP devono, quindi, collimare con gli obiettivi indicati nella sezione 2.1 del PIAO.

Assunzioni a tempo indeterminato

Decorrenza	Profilo	Categ	TP/PT	Modalità	Area di destinazione
Sostituzione Istruttore Tecnico cessato nell'esercizio precedente se non avvenute entro il 31/12/2024					
Sostituzione eventuali cessazioni avvenute nel corso degli anni 2024/2025 con persone di pari profilo e ad invarianza di spesa. Le sostituzioni potranno essere effettuate mediante utilizzo di tutte le modalità di selezione previste dalla vigente normativa.					
TOTALE					
Assunzioni con rapporti di lavoro flessibile					
Contratto a tempo determinato Area Istruttori Profilo Istruttore tecnico ai sensi dell'art. 1, comma 557, L. 311/2004.					
Contratto a tempo determinato Area Istruttori Profilo Istruttore amministrativo ai sensi dell'art. 1, comma 557, L. 311/2004					
Segretario a scavalco					
Convenzioni con altri enti					
Nessuna convenzione prevista					



IL PROGRAMMA TRIENNALE E L'ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PUBBLICI

Il Programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 37 comma 1 del D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei Contratti pubblici", regolato dall'allegato 1.5 di cui al medesimo decreto legislativo 36/2023.

In base al comma 2 dell'art. 37 del D.lgs. 36/2023, il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono ***i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 150.000 euro*** e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici, redatto secondo le disposizioni di cui all'allegato 1.5 al D. Lgs. 36/2023, per l'annualità 2025-2027, è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 59 del 21/11/2024 ed è riassunto nelle seguenti tabelle:



**SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di
Roverchiara - TECNICO LAVORI PUBBLICI**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	407,011.96	0.00	407,011.96
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	177,988.04	0.00	177,988.04
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	0.00	585,000.00	0.00	585,000.00

Note:

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

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità



Il referente del programma

MINOZZI MASSIMO

(Documento firmato digitalmente)



SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Roverchiara - TECNICO LAVORI PUBBLICI

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Table with 18 columns: CUP (1), Descrizione dell'opera, Definizioni dell'amministrazione (Tabella B.1), Ambito di Interesse dell'opera (Tabella B.2), Anno ultimo quadro economico approvato, Importo complessivo dell'intervento (2), Importo complessivo lavori (2), Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori, Importo ultimo GAL, Percentuale avanzamento lavori (3), Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3), L'opera è attualmente fruibile parzialmente (alta coesultività?), Stato di realizzazione ex somma 2 art.1 DM 422018 (Tabella B.4), Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera, Destinazione d'uso (Tabella B.4), Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4), Vendita ovvero demolizione (4), Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione, Parte di infrastruttura di rete

Note: (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003. (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato. (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato. (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita immobiliare deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1 a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2 a) nazionale b) regionale

Tabella B.3 a) mancanza di fondi b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori ed l'esigenza di una variante progettuale b2) cause tecniche: presenza di contenzioso c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatario o di altro soggetto aggiudicatario

Tabella B.4 a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 422013) b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 422013) c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 422013)

Tabella B.5 a) prevista in progetto b) diversa da quella prevista in progetto

Il referente del programma MINOZZI MASSIMO (Documento firmato digitalmente)





SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Roverchiara - TECNICO LAVORI PUBBLICI

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Table with columns: Codice univoco immobile (1), Riferimento CUI Intervento (2), Riferimento CUP Opera Incompiuta (3), Descrizione Immobile, Codice Istat (Reg, Prov, Com), Localizzazione - CODICE NUTS, Trasferimento immobile a titolo corrispettivo, Concessi in diritto di godimento, Già incluso in programma di dismissione, Tipo disponibilità se immobile derivante da opera incompiuta, Valore stimato (Primo anno, Secondo anno, Terzo anno, Annualità successive, Totale).

Note: (1) Codice obbligatorio: "1" = numero immobile + di amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre. (2) Codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata. (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP. (4) Ammontare con il quale l'immobile contribuisce a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

- Tabella C.1: 1. n.º, 2. parziale, 3. totale
Tabella C.2: 1. n.º, 2. sì, cessione, 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione
Tabella C.3: 1. n.º, 2. sì, come valorizzazione, 3. sì, come alienazione
Tabella C.4: 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico, 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica, 3. vendita al mercato privato, 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi

Il referente del programma MINOZZI MASSIMO (Documento firmato digitalmente)





SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Roverchiara - TECNICO LAVORI PUBBLICI

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Table with columns for intervention details, costs, and funding sources. Includes a row for 'LAVORI DI MANUTENZIONE DI UN FASCINO DEL FIDUCIARIO NEL CENTRO URBANO, LAVORI VIA BUBBER' STRADA PIAZZA PIAZZUOLA 20'.

- Nota: (1) Codice Intervento in % - di autorizzazione - prima attuata dal piano programmatico nel quale l'intervento è stato inserito - programmatico di 3 anni...

Il referente del programma MINOZZI MASSIMO (Documento firmato digitalmente)





SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Roverchiara - TECNICO LAVORI PUBBLICI

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) (Tabella D.5)
											codice AUSA	denominazione	

(*) Di rimando alle note corrispondenti della scheda D

Tabella E.1

- ADN - Adeguamento normativo
- AMB - Qualità ambientale
- COP - Completamento Opere Incompiute
- CPA - Conservazione del patrimonio
- MIQ - Miglioramento e incremento di servizio
- URB - Qualità urbana
- VAB - Valorizzazione beni vincolati
- DEM - Demolizione Opere Incompiute
- DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

- 1. Documento di fattibilità delle alternative progettuali
- 5. Documento di indirizzo della progettazione



Il referente del programma

MINOZZI MASSIMO

(Documento firmato digitalmente)



IL PROGRAMMA TRIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI

Il Programma triennale di forniture e servizi di cui all'art. 37 comma 3 del D.lgs. 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei Contratti Pubblici" risulta regolato dall'allegato 1.5 di cui al medesimo decreto legislativo 36/2023.

In base al comma 3 dell'art. 37 del D.lgs. 36/2023, il programma triennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli **acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 140.000 euro**, e nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati.

Il programma triennale di forniture e servizi, redatto secondo le disposizioni di cui all'allegato 1.5 al D. Lgs. 36/2023, relativo all'annualità 2025-2027, è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 65 del 27/11/2024 ed è riassunto nelle seguenti tabelle:



**SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE
Comune di Roverchiara - AREA AMMINISTRATIVA**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	50,000.00	99,000.00	99,000.00	248,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	50,000.00	99,000.00	99,000.00	248,000.00

Il referente del programma

ISOLANI LORETA
Isolani Loreta



Note:

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

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma



SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE
Comune di Roverchiara - AREA AMMINISTRATIVA

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Table with columns for acquisition details (Code, CUP, description, etc.) and a cost estimation table (STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO) with sub-columns for years and total costs.

Nota:
(1) Codice intervento = sigla settore (F=Formazione, S=servizi) + di amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 0 alla
(2) Indica il CUP (art. articolo 6 comma 4)
(3) Conferma se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'impegno complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato
riportato il CUP in quanto non presente.
(4) Indica se l'atto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera b) dell'allegato 1.1 al codice
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere riportata la competenza per la prima due cifre, con il settore F+ CPV(4) o 48; S+ CPV(4)
(6) Indica il livello di piano di cui all'articolo 6 comma 10 del codice
(7) Indica il cognome del responsabile unico del progetto
(8) Servizio o funzione che presiede il capitolo di spesa o a esso dedicato ad essere rinvocato entro un determinato periodo
(9) Importo complessivo al netto dell'importo degli accoppi ricorrensi nell'impegno complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi
(10) Importo del capitale privato come parte della spesa di competenza
(11) Cui debbono far riferimento i codici di spesa nella prima annualità (CUI, articolo 8 dell'allegato 1.5 al codice)
(12) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno in senso di art.7 coventi 8 e 9 dell'allegato 1.5 al codice. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compare solo in caso di modifica
del programma
(13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli accoppi ricorrensi nell'impegno complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

ISOLANI LORETA
[Signature]



Tabella H.1

- 1. qualità esecuzione
2. priorità media
3. priorità economica

Tabella H.1bis

- 1. durata di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. organizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratti di appalto
5. altro

Tabella H.2

- 1. modifica ex art 7 comma 8 lettera b) allegato 1.5 al codice
2. modifica ex art 7 comma 8 lettera c) allegato 1.5 al codice
3. modifica ex art 7 comma 8 lettera d) allegato 1.5 al codice
4. modifica ex art 7 comma 8 lettera e) allegato 1.5 al codice
5. modifica ex art 7 comma 8 lettera f) allegato 1.5 al codice

Tabella H.2bis

- 1. no
2. si
3. in CUI non ancora attribuiti
4. in riferimento a acquisti diversi



SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE
Comune di Roverchiara - AREA AMMINISTRATIVA

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Table with columns: Codice Unico Intervento - CUI (1), Anzianità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento, Codice CUP (2), Acquisito riservato nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi, CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3), Lotto funzionale (4), Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS, Settore, CPV (5), Descrizione dell'acquisto, Livello di priorità (6) (Tabella H.1), Responsabile Unico del Progetto (7), Durata del contratto, L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8), STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (13) (Primo anno, Secondo anno, Terzo anno, Costi su annualità successive, Totale (9)), Appalto di capitale privato (14) (Importo, Tipologia (Tabella H.)), CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11) (codice AUSA, descrizione), Acquisito oggetto o variazione progetto di modifica programma (15) (Tabella H.2)

Note: (1) Codice intervento = a) già esistente (F=fortificazione, S=servizi) + di amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre. (2) Codice CUP (art. articolo 6 comma 4). (3) Compilare se nella colonna "Acquisito ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è inserito "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente. (4) Indica la fascia funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera b) dell'allegato 1.1 al codice. (5) Riferisce al CPV principale. Deve essere riportato la completezza per la prima due cifre, con 4 lettere F+CPV+4) e 48: S+CPV+48. (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 comma 10 del codice. (7) Nome e cognome del responsabile unico del progetto. (8) Servizio o fornitura che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo. (9) Importo complessivo in euro dell'articolo 8, comma 5 dell'allegato 1.5 al codice, ed include le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità. (10) Importo del capitale privato come quello prima dell'importo complessivo. (11) Dati obbligatori per i soli acquisti normati nella prima annualità (CUI, articolo 8 dell'allegato 1.5 al codice). (12) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 comma 5 e 9 dell'allegato 1.5 al codice. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compare solo in caso di modifica del programma. (13) Le somme e calcolata al netto dell'importo degli accoppi ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi.

Il referente del programma:

ISOLANI LORETA
[Signature]



Tabella H.1

- 1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella H.1bis

- 1. società di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. società di gestione
4. società partecipata a di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
5. altro

Tabella H.2

- 1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b) allegato 1.5 al codice
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c) allegato 1.5 al codice
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d) allegato 1.5 al codice
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e) allegato 1.5 al codice
5. modifica ex art.7 comma 8 lettera f) allegato 1.5 al codice

Tabella H.2bis

- 1. no
2. si
3. sì CUI non ancora attribuito
4. sì, interventi e acquisti diversi



**SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE
Comune di Roverchiara - AREA AMMINISTRATIVA**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma

ISOLANI LORETA
Loreta Isolani





PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DEI BENI PATRIMONIALI

Il piano delle alienazioni per l'annualità 2025-2027 è il seguente:

N. Foglio	Mappale	Localizzazione	Tipologia	Tipo di valorizzazione	Destinazione urbanistica attuale	Nuova destinazione urbanistica	
1	7	36 sub 2	Via Adige n. 2	Immobile	Locazione E.R.P.	"A" Centro storico	Invariata
2	7	36 sub 3	Via Adige n. 2	Immobile	Locazione E.R.P.	"A" Centro storico	Invariata
3	7	36 sub 4	Via Adige n. 2	Immobile	Locazione E.R.P.	"A" Centro storico	Invariata
4	7	36 sub 5	Via Adige n. 2	Immobile	Locazione E.R.P.	"A" Centro storico	Invariata
5	7	36 sub 6	Via Adige n. 2	Immobile	Locazione E.R.P.	"A" Centro storico	Invariata
6	7	36 sub 7	Via Adige n. 2	Immobile	Locazione E.R.P.	"A" Centro storico	Invariata
7	7	36 sub 8	Via Adige n. 2	Immobile	Locazione E.R.P.	"A" Centro storico	Invariata
8	5	68 sub 8	Piazzetta Unità d'Italia n. 1	Immobile	Locazione ambulatorio medico	"A" Centro storico	Invariata
9	COMUNE DI CERIALE(SV)	FABBRICATO: (comproprietà) Foglio 10 – particella 450 sub 3 – Cat. B/5 – Consistenza mc. 11.900 Rendita €. 17.822,99 - Diritto di Proprietà per 17465/10000000 Tipo di valorizzazione Alienazione.					
10	COMUNE DI BOSCO CHIESANUOVA (VR)	FABBRICATO: (comproprietà) Foglio 32 – particella 57 – Cat. B/1 – Consistenza mc. 29.000,00 Rendita €. 52.420,40 - Diritto di Proprietà per 17465/10000000 Tipo di valorizzazione Alienazione.					



LA COPERTURA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

La copertura dei servizi a domanda individuale costituisce una delle fasi fondamentali della predisposizione del bilancio e del rispetto degli equilibri, ai sensi dell'art. 81 della Costituzione e dell'art. 9 della Legge 243/2012.

Il decreto interministeriale 31/12/1983, emanato secondo l'art. 6, comma 3 del D.L. 55/1983, convertito dalla L. 131/1983, oltre ad individuare espressamente un elenco di servizi pubblici a domanda individuale, contiene una definizione generale che considera come tali tutte quelle attività gestite direttamente dall'Ente, poste in essere non per obbligo istituzionale, che vengono utilizzate a richiesta dall'utente e che non siano state dichiarate gratuite per legge nazionale o regionale.

Per i servizi a domanda individuale, come per tutti i servizi pubblici locali, le tariffe, in base all'art. 117 del Tuel, devono fornire la copertura dei costi secondo il principio dell'equilibrio ex ante tra questi ultimi e le relative risorse a copertura.

Pertanto, per i servizi a domanda individuale, il quadro normativo originario (art. 3 del D.L. 786/1981 convertito dalla Legge 51/1982) e quello più recente, (art.li 243, 243-bis e 251 del Tuel) determinano una quota minima di copertura dei costi che deve derivare dal contributo degli utenti: tale quota non può essere inferiore al 20% e sale al 36% per gli Enti in situazione critica di bilancio.

A tale proposito si manifesta che il Comune di ROVERCHIARA non risulta essere strutturalmente deficitario, e pertanto non è soggetto all'obbligo di copertura dei costi di gestione dei servizi pubblici a domanda individuale in misura non inferiore al 36%.

Il tasso di copertura dei costi dei servizi pubblici a domanda individuale previsto per l'annualità 2025 è pari al 84,73% ed è analizzato nelle seguenti tabelle:

BILANCIO 2025/2027	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura
Mense scolastiche	84.000,00	101.074,00	-17.074,00	83,11%
Illuminazione votiva	11.000,00	11.050,00	-50,00	99,55%
totali	95.000,00	112.124,00	-17.124,00	84,73%



LA DESTINAZIONE DEI PROVENTI DALLE SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA

L'Art. 208 del D.Lgs. 30 aprile 1992 n. 285 dispone, al comma 4: *“Una quota pari al 50 per cento dei proventi spettanti agli enti di cui al secondo periodo del comma 1 è destinata:*

a) in misura non inferiore a un quarto della quota, a interventi di sostituzione, di ammodernamento, di potenziamento, dimessa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'ente;

b) in misura non inferiore a un quarto della quota, al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12;

c) ad altre finalità connesse al miglioramento della sicurezza stradale, relative alla manutenzione delle strade di proprietà dell'ente, all'installazione, all'ammodernamento, al potenziamento, alla messa a norma e alla manutenzione delle barriere e alla sistemazione del manto stradale delle medesime strade, alla redazione dei piani di cui all'articolo 36, a interventi per la sicurezza stradale a tutela degli utenti deboli, quali bambini, anziani, disabili, pedoni e ciclisti, allo svolgimento, da parte degli organi di polizia locale, nelle scuole di ogni ordine e grado, di corsi didattici finalizzati all'educazione stradale, a misure di assistenza e di previdenza per il personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, alle misure di cui al comma 5-bis del presente articolo e a interventi a favore della mobilità ciclistica.

5. Gli enti di cui al secondo periodo del comma 1 determinano annualmente, con delibera della giunta, le quote da destinare alle finalità di cui al comma 4. Resta facoltà dell'ente destinare in tutto o in parte la restante quota del 50 per cento dei proventi alle finalità di cui al citato comma 4.

5-bis. La quota dei proventi di cui alla lettera c) del comma 4 può anche essere destinata ad assunzioni stagionali a progetto nelle forme di contratti a tempo determinato e a forme flessibili di lavoro, ovvero al finanziamento di progetti di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale, nonché a progetti di potenziamento dei servizi notturni e di prevenzione delle violazioni di cui agli articoli 186, 186-bis e 187 e all'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei Corpi e dei servizi di polizia provinciale e di polizia municipale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1 dell'articolo 12, destinati al potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale.”.

L'Art. 142 del D. Lgs. 30 aprile 1992, n. 285 e s.m.i, invece, prevede che, ai commi 12 bis, ter e quater:

“I proventi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità stabiliti dal presente articolo, attraverso l'impiego di apparecchi o di sistemi di rilevamento della velocità ovvero attraverso l'utilizzazione di dispositivi o di mezzi tecnici di controllo a distanza delle violazioni ai sensi dell'articolo 4 del decreto-legge 20 giugno 2002, n. 121, convertito, con modificazioni, dalla legge 1 agosto 2002, n. 168, e successive modificazioni, sono attribuiti, in misura pari al 50 per cento ciascuno, all'ente proprietario della strada su cui è stato effettuato l'accertamento o agli enti che esercitano le relative funzioni ai sensi dell'articolo 39 del decreto del Presidente della Repubblica 22 marzo 1974, n. 381, e all'ente da cui dipende l'organo accertatore, alle condizioni e nei limiti di cui ai commi 12-ter e 12-quater...omissis”.

Gli enti di cui al comma 12-bis destinano le somme derivanti dall'attribuzione delle quote dei proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie di cui al medesimo comma alla realizzazione di interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali, ivi comprese la segnaletica e le barriere, e dei relativi impianti, nonché al potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di



circolazione stradale, ivi comprese le spese relative al personale, nel rispetto della normativa vigente relativa al contenimento delle spese in materia di pubblico impiego e al patto di stabilità interno.

Ciascun ente locale trasmette in via informatica al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti ed al Ministero dell'interno, entro il 31 maggio di ogni anno, una relazione in cui sono indicati, con riferimento all'anno precedente, l'ammontare complessivo dei proventi di propria spettanza di cui al comma 1 dell'articolo 208 e al comma 12-bis del presente articolo, come risultante da rendiconto approvato nel medesimo anno, e gli interventi realizzati a valere su tali risorse, con la specificazione degli oneri sostenuti per ciascun intervento. La percentuale dei proventi spettanti ai sensi del comma 12-bis è ridotta del 90 per cento annuo nei confronti dell'ente che non trasmetta la relazione di cui al periodo precedente, ovvero che utilizzi i proventi di cui al primo periodo in modo difforme da quanto previsto dal comma 4 dell'articolo 208 e dal comma 12-ter del presente articolo, per ciascun anno per il quale sia riscontrata una delle predette inadempienze. Le inadempienze di cui al periodo precedente rilevano ai fini della responsabilità disciplinare e per danno erariale e devono essere segnalate tempestivamente al procuratore regionale della Corte dei conti.”

Sulla base delle indicazioni del Comandante del distretto di Polizia Locale nonché degli obiettivi dell'amministrazione, i proventi che si prevedono di acquisire per l'esercizio 2025 ammontano a complessivi 28.950,00 euro. Considerato che da tali proventi devono essere detratte:

- la somma accantonata nel bilancio di previsione a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità, pari ad 10.000,00 euro;
- le spese per tutti i procedimenti amministrativi connessi alla gestione delle multe, previsti dall'art. 1, comma 6, del DM 30/12/2019, pari ad 8.750,00 euro.

L'entrata netta da destinare, determinata alla luce delle disposizioni sopra citate, ammonta a:

Let.	Descrizione	Importo Totale	FCDE (-)	Spese (-)	Importo netto
A	Proventi complessivi delle sanzioni derivanti dall'accertamento di tutte le violazioni al codice della strada (ad eccezione delle sole violazioni di cui all'art. 142, comma 12-bis)	1.000,00	-250,00	-195,00	555,00
B	Proventi complessivi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art.142, comma 12-bis, comminate dai propri organi di polizia stradale sulle strade di competenza e in concessione	24.818,00	-9.200,00	-7.973,00	7.645,00
C	Proventi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art.142, comma 12-bis, comminate dai propri organi di polizia stradale sulle strade non di proprietà dell'ente locale	3.132,00	-550,00	-582,00	2.000,00
D	Proventi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni dei limiti massimi di velocità di cui all'art.142, comma 12-bis, comminate su strade di proprietà dell'ente locale da parte di organi di polizia stradale dipendenti da altri enti (50%)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		28.950,00	-10.000,00	-8.750,00	10.200,00



Viene destinata, ai sensi dell'art. 208 del D.Lgs. n. 285/1992, una quota pari al 100% dei proventi delle sanzioni amministrative per violazioni al Codice della Strada relativi all'anno 2025, per un importo pari a 555,00 euro, per le finalità di seguito specificate:

art. 208 co. 4	Finalità	% sul totale	Importo
lett. a)	Interventi di sostituzione, ammodernamento, potenziamento, di messa a norma e di manutenzione della segnaletica delle strade di proprietà dell'Ente	25%	138,75
lett. b)	Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale, anche attraverso l'acquisto di automezzi, mezzi e attrezzature dei propri Corpi di polizia	25%	138,75
lett. c)	Manutenzione delle strade, installazione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma delle barriere e sistemazione del manto stradale, redazione dei PGTU. Interventi a tutela degli utenti deboli, educazione stradale nelle scuole di ogni ordine e grado, assistenza e previdenza per il personale di cui alle lettere d-bis) ed e) del comma 1, dell'art. 12. Mobilità ciclistica e misure di cui all'art.208, comma 5-bis	50%	277,50
TOTALE (min 50% - max 100%)		100%	555,00

Viene destinato, ai sensi dell'art. 142, comma 12-ter, del D.Lgs. n. 285/1992, il 100% dei proventi di competenza del Comune derivanti dalle sanzioni amministrative per violazione del CDS mentre vengono riversati all'ente Proprietario il 50% delle sanzioni comminate su strade non di proprietà di questa Amministrazione, come previsto dall'articolo 142 – comma 12 bis.

Il prospetto che segue evidenzia la finalità di utilizzo dei proventi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni comminate dai propri organi di polizia stradale:

art. 12	Finalità	Importo
comma 12-ter-1	Interventi di manutenzione e messa in sicurezza delle infrastrutture stradali (compreso segnaletica, barriere e relativi impianti)	7.645,00
comma 12-ter-2	Potenziamento delle attività di controllo e di accertamento delle violazioni in materia di circolazione stradale (compreso le spese relative al personale)	1.000,00
comma 12-bis	50% del totale dei proventi delle sanzioni derivanti dall'accertamento delle violazioni comminate dai propri organi di polizia stradale sulle strade non di proprietà da riversare all'Ente proprietario	1.000,00
TOTALE		9.645,00



CONSIDERAZIONI FINALI

Il presente Documento Unico di Programmazione rappresenta e descrive le finalità strategiche che quest'Amministrazione intende perseguire fino alla fine del proprio mandato.

