



# **COMUNE DI LAGO**

**D.U.P.  
2025 / 2027**

## **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

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

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

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

### **La programmazione nel contesto normativo**

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

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

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

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

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

In linea con quanto sopra descritto, si richiamano integralmente le linee programmatiche di mandato approvate dall'Amministrazione al momento del suo insediamento e si riporta di seguito l'estratto del piano della performance 2025-2027 che si propone quale strumento di attuazione delle dette linee programmatiche:

## Piano dettagliato degli obiettivi – Piano della

### Performance PRESENTAZIONE DEL PIANO

#### DELLA PERFORMANCE

#### **I principi**

L'art. 3 del Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 e ss.mm.ii. prevede che le amministrazioni pubbliche devono porre in essere metodi e strumenti idonei a misurare, valutare e premiare la performance individuale e quella organizzativa, secondo criteri strettamente connessi al soddisfacimento dell'interesse del destinatario dei servizi e degli interventi.

Nel piano della performance, previsto dall'art. 10 del D.L.vo n. 150, della durata triennale, vengono indicati gli obiettivi strategici ed operativi, gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance dell'amministrazione.

Nella stesura del piano vengono rispettati i seguenti principi generali, caratterizzanti il piano stesso:

- Trasparenza (pubblicazione sul sito del piano).
- Immediata intelligibilità (il piano deve essere facilmente comprensibile).
- Veridicità e verificabilità (i contenuti del piano devono corrispondere alla realtà e per ogni indicatore deve essere illustrata la fonte di provenienza dei dati).
- Partecipazione (nella stesura del piano va coinvolto il personale).
- Coerenza interna ed esterna (i contenuti del piano devono essere coerenti con il contesto interno, in termini di disponibilità di risorse, e con quello esterno in termini di corrispondenza tra bisogni della collettività ed obiettivi)
- Orizzonte pluriennale (l'arco di riferimento è il triennio).

Il piano costituisce quindi il collegamento tra DUP - bilancio preventivo – indirizzi e direttive che emanate o che potrebbero essere emanate in attuazione del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale, in quanto è dai documenti di programmazione che si ricavano gli obiettivi e sul perseguimento di essi (accanto alle competenze) si baserà poi la misurazione, la valutazione e la rendicontazione della performance.

Il D.Lgs. n. 150 del 27 ottobre 2009 prevede il seguente iter in materia di lavoro, valutazione e controllo. In realtà il lavoro si deve sviluppare per obiettivi e deve esserci la valutazione dei risultati secondo quanto previsto dal Regolamento sulla Performance.

Tutto ciò avviene con l'elaborazione di documenti di pianificazione e di rendicontazione, sostenuti dalla trasparenza e dalla comunicazione (interna ed esterna), processo attraverso il quale l'Ente rende chiari agli stakeholder i risultati.

Tutta la struttura organizzativa deve essere coinvolta nella esplicitazione, nel monitoraggio e nella valutazione della performance.

La delibera Civit 89/2010 precisa la definizione di performance, ovvero il "contributo (risultato e modalità di raggiungimento del risultato) che un soggetto (unità organizzativa, team, singolo individuo) apporta attraverso la propria azione al raggiungimento delle finalità e degli obiettivi e, in ultima istanza, alla soddisfazione dei bisogni per i quali l'organizzazione è stata costituita".

Infatti è necessario preliminarmente evidenziare che l'introduzione del ciclo della performance nell'organizzazione del lavoro pubblico è un istituto giuridico finalizzato a verificare, nell'ambito della preliminare programmazione dell'ente, l'attività svolta per la collettività mediante l'erogazione dei servizi e con interventi sul territorio.

L'art. 7 del D. Lgs n. 150/2009 prevede che ogni amministrazione, adottati con apposito provvedimento, il proprio sistema di misurazione e valutazione delle performance e questo Comune ne è dotato.

## **Il piano delle performance**

Il Piano della Performance è il documento programmatico triennale che individua gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi e definisce gli obiettivi finali ed intermedi per la misurazione e la valutazione della prestazione dell'Amministrazione, dei dirigenti (titolari di P.O.) e dei dipendenti non dirigenti.

Gli obiettivi assegnati al personale titolare di posizione organizzativa ed i relativi indicatori sono individuati annualmente e raccordati con gli obiettivi strategici e la pianificazione strategica pluriennale del Comune e sono collegati ai centri di responsabilità dell'Ente.

Il presente documento individua quindi nella sua interezza la chiara e trasparente definizione delle responsabilità dei diversi attori in merito alla definizione degli obiettivi ed al relativo conseguimento delle prestazioni attese e realizzate al fine della successiva misurazione della performance organizzativa e della performance individuale (quest'ultima suddivisa fra responsabili di settore e contributi individuali in interventi di gruppo).

Il piano della performance è parte integrante del ciclo di gestione della performance che in base all'art. 4 del Decreto Legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 si articola nelle seguenti fasi:

- A. definizione e assegnazione degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei valori attesi di risultato e dei rispettivi indicatori;
- B. misurazione e valutazione della performance, organizzativa e individuale;

- C. utilizzo dei sistemi premianti, secondo criteri di valorizzazione del merito;
- D. rendicontazione dei risultati agli organi di indirizzo politico-amministrativo, ai vertici delle amministrazioni, nonché ai competenti organi esterni, ai cittadini, ai soggetti interessati, agli utenti e ai destinatari dei servizi.

Con il presente documento s'intende:

- Sviluppare maggiore coerenza tra i diversi strumenti di pianificazione strategica, programmazione operativa e controllo già presenti nell'ente;
- Potenziare il collegamento tra le politiche e gli obiettivi strategici (contenuti nel programma di mandato), con gli obiettivi di innovazione (derivati dal programma di mandato e dal Documento Unico di Programmazione) e con la operatività dell'ente (macroattività del Piano della Performance);
- Creare un sistema di misurazione e controllo più completo per meglio conoscere e "governare" l'ente e disporre di informazioni utili in fase decisionale;

La realizzazione del Piano della Performance avverrà in maniera progressiva cercando di realizzare un documento quanto più possibile "leggero", tenuto conto della reale difficoltà legata all'implementazione dello strumento negli enti di piccola dimensione demografica. Si è quindi cercato di mettere a sistema nel Piano della Performance molteplici informazioni di cui l'ente già dispone, talvolta sparse in diversi documenti o rendicontazioni.

La logica di fondo è quella del "miglioramento continuo"; per cambiare in meglio è prima di tutto necessario misurare e conoscere.

## **PROCESSO DI PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE**

L'insieme dei documenti costituiti dal Documento Unico di Programmazione, nonché il piano dettagliato degli obiettivi (PDO), se adottato, costituiscono il Piano della Performance del Comune di Lago.

### **Piano della performance: programmi e progetti dell'amministrazione**

Ogni programma è composto da più progetti ed a ciascun progetto è assegnato un obiettivo con le risorse messe a disposizione per la sua attuazione nonché i target da conseguire.

### **I documenti del piano della performance**

- a) Documento Unico di Programmazione (DUP).
- b) Piano degli Obiettivi (PDO), contenuto nel presente (Piano).
- c) eventuali direttive ed indirizzi che saranno emanati.

Documento gestionale che esplicita gli obiettivi in ambito di programmazione, pianificazione e misurazione individuando nell'Ente, in ciascun responsabile e in ciascun dipendente comunale assegnato ai vari settori dell'ente il coinvolgimento e la responsabilità per la sua attuazione.

### **La relazione sulla performance**

La relazione sulla performance, di cui all'art. 10 c. 1 lett. b del decreto, deve essere adottata entro il 30 giugno di ogni anno. Detta Relazione che "evidenzia a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati ed alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti", è pienamente assimilabile alla Relazione della gestione ed alla Relazione al rendiconto della gestione, che l'ente è già tenuto ad adottare.

Pertanto, i documenti della relazione sulla performance sono i seguenti:

1. Rendiconto della gestione di cui all'art. 227 del D. Lgs. 267/2000;
2. Relazione al rendiconto della gestione di cui all'art. 231 del D. Lgs. 267/2000;
3. Referto sul controllo di gestione.

### **Il processo di valutazione**

Obiettivo principale del processo di misurazione e valutazione della performance è quello di:

1. Consentire la massima chiarezza, anche ai fini di una piena condivisione, delle funzioni e delle responsabilità attribuite ad ogni soggetto e struttura che sono coinvolti nel processo di misurazione e valutazione della performance.
2. Consentire il coordinamento tra i diversi soggetti e strutture.
3. Dotare l'amministrazione di uno strumento di monitoraggio dell'effettivo funzionamento del sistema.

### **I soggetti coinvolti**

Il decreto 150/2009 definisce le funzioni dei soggetti e le composizioni degli organi coinvolti nel ciclo delle performance. Sono pertanto coinvolti:

- Gli organi di indirizzo politico amministrativo.
- L'organo di valutazione o il nucleo di valutazione.
- I Responsabili degli uffici e servizi titolari di Posizione Organizzativa.

## **SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI STAKEHOLDER ESTERNI**

Citando la delibera CIVIT 112/2010: "In questa parte sono esposti i principali elementi del Piano che sono di interesse immediato per i cittadini e gli altri stakeholder esterni riportando, ad esempio, informazioni sulle finalità del documento, sulle strategie in atto e sugli obiettivi generali da perseguire".

### **Chi siamo**

L'organico effettivo del Comune di Lago alla data del 1° gennaio 2024 è di 15 unità, oltre il Segretario comunale.

### **Come operiamo**

Il Comune di Lago opera con l'intento di rappresentare la comunità locale, di promuoverne lo sviluppo e favorirne un'armoniosa esistenza nel rispetto delle normative nazionali.

Il Comune svolge sia funzioni amministrative proprie sia funzioni delegate dallo Stato, tra le quali per esempio i compiti di anagrafe e protezione civile.

L'evoluzione normativa di questi ultimi anni ha portato una decentralizzazione amministrativa verso gli Enti locali, in modo che essi possano gestire direttamente parte degli interessi e delle normative che interessano il territorio di loro competenza.

Tramite la presenza fissa sul territorio il Comune eroga i propri servizi alla cittadinanza.

## **IDENTITÀ**

Riprendendo quanto detto dalla delibera Civit 112/2010: "questa sezione del piano definisce in modo sintetico l'identità dell'organizzazione" andando ad approfondire l'argomento prendendo in considerazione nello specifico l'amministrazione, il mandato istituzionale e la missione e, infine, l'albero delle performance.

### **Mandato Istituzionale e Missione**

L'amministrazione opera al fine di perseguire le finalità istituzionali delegategli.

Il Comune nel proprio operato si conforma ai seguenti principi e criteri: agire in base a processi di pianificazione, programmazione, realizzazione e controllo distinguendo con chiarezza il ruolo di indirizzo, controllo e governo degli organi politici dal ruolo di gestione da parte dei responsabili di settore.

La mission istituzionale è interpretata secondo le priorità contenute nel programma di mandato relativo allo stesso mandato amministrativo: in tale documento è rappresentata l'ipotesi di sviluppo desiderato per la comunità.

Nello specifico si fa rinvio all'art. 118 della Costituzione, alla legge 122/2010 e alla legge 42/2009, da cui si evidenzia come al momento le funzioni fondamentali del Comune siano:

- a) funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo;
- b) funzioni di polizia locale;
- c) funzioni di istruzione pubblica, ivi compresi i servizi per gli asili nido e quelli di assistenza scolastica e refezione, nonché l'edilizia scolastica;
- d) funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti;
- e) funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente, fatta eccezione per il servizio di edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia nonché per il servizio idrico integrato;
- f) funzioni del settore sociale.

### **L'albero delle performance**

L'albero della performance è una mappa logica che rappresenta, anche graficamente, i legami tra mandato istituzionale, missione, aree strategiche, obiettivi strategici e piani operativi (che individuano obiettivi operativi, azioni e risorse). In altri termini, tale mappa dimostra come gli obiettivi ai vari livelli e di diversa natura contribuiscano, all'interno di un disegno strategico complessivo coerente, al mandato istituzionale e alla missione. Essa fornisce una rappresentazione articolata, completa, sintetica ed integrata della performance dell'ente.

## ALBERO DELLE PERFORMANCE

MISSIONE						
MANDATO ISTITUZIONALE-LINEE PROGRAMMATICHE-DUP-DISPOSIZIONI SPECIFICHE						
SETTORE FINANZIARIO		SETTORE TECNICO		SETTORE TECNICO		SETTORE AFFARI GENERALI
				AREA VIGILANZA		
PROGETTO		PROGETTO		PROGETTO		PROGETTO
<p>Applicazione a regime dei principi della' contabilità armonizzata</p> <p>-----</p> <p>Attuazione delle previsioni normative di cui alla legge di bilancio per l'esercizio 2024</p> <p>-----</p> <p>Contabilità economico-patrimoniale in versione semplificata</p> <p>-----</p> <p>Iva - Irap</p> <p>-----</p> <p>Lotta evasione e ampliamento basi imponibili tributarie</p> <p>-----</p> <p>Sistemazioni posizioni passweb e applicazione nuovi istituti contrattuali nell'ottica dei collocamenti a riposo programmati</p> <p>-----</p> <p>Cura tempistica pagamenti</p> <p>-----</p> <p>Gestione integrata della contrattazione collettiva nazionale e della correlata contrattazione decentrata integrativa con disciplina e applicazione degli istituti contrattuali ivi previsti.</p> <p>-----</p> <p>Pubblicazione atti di competenza nella Sezione Amministrazione</p>		<p>Monitoraggio Impianti Depurazione</p> <p>-----</p> <p style="text-align: center;">-</p> <p>Monitoraggio e innovazione Raccolta differenziata</p> <p>-----</p> <p style="text-align: center;">-</p> <p>Realizzazione e Monitoraggio OO.PP.</p> <p>-----</p> <p>Efficientamento energetico</p> <p>-----</p> <p>Monitoraggio patrimonio comunale</p> <p>-----</p> <p>Predisposizione Regolamenti normativa appalti D. L/gs. 36/2023</p> <p>-----</p> <p style="text-align: center;">-</p> <p>Adempimenti in materia urbanistico-edilizia</p> <p>-----</p> <p>Programmazione OO.PP. in contabilità armonizzata e opportunità legge di bilancio 2024</p> <p>-----</p> <p>Sportello unico per le imprese (suap)</p> <p>-----</p> <p>Pubblicazione atti di competenza nella Sezione Amministrazione</p>		<p>Vigilanza e controllo del territorio</p> <p>-----</p> <p>Rilevazione sanzioni codice della strada</p> <p>-----</p> <p>Pubblicazione atti di competenza nella Sezione Amministrazione Trasparente</p> <p>-----</p>		<p>Gestione sito Internet e Albo on-line</p> <p>-----</p> <p>Digitalizzazione atti</p> <p>-----</p> <p>Promozione attività culturali e sociali</p> <p>-----</p> <p>Valorizzazione del personale attraverso la leva della formazione</p> <p>-----</p> <p>Ricognizione Archivio comunale</p> <p>-----</p> <p>Adempimenti di cui al decreto sicurezza legge 113/2018</p> <p>-----</p> <p>Attività di partecipazione a progetti finanziati da terzi (es. Regione-Provincia)</p> <p>-----</p> <p>Adeguamento della modulistica demografica per migliorare i servizi all'utenza</p> <p>-----</p> <p>Carta Di Identità Elettronica</p> <p>-----</p> <p>Verifica e aggiornamento dei Regolamenti comunali</p> <p>-----</p> <p>Pubblicazione atti di competenza</p>

Trasparente ----- - Adempimenti per l'attuazione degli interventi previsti dal PNRR		Trasparente ----- - Adempimenti per l'attuazione degli interventi previsti dal PNRR				nella Sezione Amministrazione Trasparente ----- Adempimenti per l'attuazione degli interventi previsti dal PNRR -----  Rilascio della cittadinanza iure sanguinis ----- Gestione adempimenti afferenti le consultazioni Europee 2024
OBIETTIVI OPERATIVI		OBIETTIVI OPERATIVI		OBIETTIVI OPERATIVI		OBIETTIVI OPERATIVI
Vedi scheda (punto 5)		Vedi scheda (punto 5)		Vedi scheda (punto 5)		Vedi scheda (punto 5)

## **I PROGRAMMI STRATEGICI**

L'amministrazione ha individuato, fra tutti i programmi e progetti contenuti nei propri strumenti di programmazione/pianificazione, una serie di programmi ritenuti strategici. Ogni programma è composto da almeno un progetto ed a ciascun progetto è assegnato un obiettivo con le risorse messe a disposizione per la sua attuazione. Il grado di raggiungimento totale degli obiettivi rientrerà fra indici per la valutazione della performance del Comune.

<b>PROGRAMMA STRATEGICO SETTORE FINANZIARIO</b>
<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>-Adesione alle nuove opportunità della legge di bilancio 2025 e attuazione delle disposizioni normative ivi contenute afferenti la contabilità degli enti locali.</li> <li>-Adempimenti previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e coordinamento dei settori dell'Ente per la risoluzione di problematiche operative nell'applicazione dei nuovi principi contabili con particolare riferimento alla gestione della programmazione delle opere pubbliche e di tutti gli interventi di parte capitale inseriti nel Documento unico di programmazione. (Attenzione e cura particolari rese necessarie dalla ingente mole di finanziamenti acquisiti dall'Ente nell'Ambito del PNRR, PNC, PSC).</li> <li>-Monitoraggio circa la corretta tenuta della contabilità economico-patrimoniale semplificata con relativo aggiornamento della stessa in costante collaborazione con il settore tecnico per quanto concerne la struttura patrimoniale dell'Ente.</li> <li>-Tenuta della contabilità Irap con metodo aziendale.</li> <li>-Tenuta della Contabilità Iva con computo separato dei sezionali Istituzionali e commerciali.</li> <li>-Ampliamento e aggiornamento delle basi imponibili tributarie e collaborazione con la società aggiudicataria del servizio di riscossione coattiva nelle attività di recupero e lotta ai fenomeni di evasione ed elusione tributaria;</li> <li>-Aggiornamento, ricostruzione e sistemazione delle posizioni assicurative dei dipendenti in organico attraverso l'applicativo Passweb inps onde consentire a ciascuno di accedere ad ogni correlata prestazione previdenziale ed assistenziale.</li> <li>-Applicazione dei nuovi istituti di cui al CCNL 16.11.2022 e delle voci retributive ed indennitarie di cui al CCDI.</li> <li>-Istruttoria delle pratiche di collocamento a riposo con riferimento a quelli programmati.</li> </ul>

- Gestione dei rapporti con la Tesoreria Comunale;
- Adempimento degli obblighi imposti dal D.Lgs 33/2013 e dalla L. 190/2012.
- Attuazione delle misure previste nel PTCP.
- Adempimenti attinenti l'organizzazione dei servizi pubblici locali dell'ambiente (L.R. 20/4/2022, n°10);
- Adempimenti per l'attuazione degli interventi previsti dal PNRR.
- Applicazione del nuovo assetto regolatorio del decreto legislativo n. 36/2023 recante "Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici";
- Rispetto dei tempi di pagamento- Attuazione dell'articolo 4-bis del decreto-legge 24 febbraio 2023, n. 13, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 aprile 2023, n. 41;
- Coordinamento dei settori comunali al fine di una corretta gestione dei flussi di cassa tanto in entrata, a garanzia degli equilibri di bilancio, quanto in uscita a tutela e miglioramento delle tempistiche dei pagamenti connesse al fondo garanzia debiti commerciali;
- Definizione stragiudiziale di ogni di ogni eventuale pendenza e/o contenzioso avente ad oggetto posizioni debitorie sospese dell'Ente ed estinguibili in via transattiva.
- Recupero crediti derivanti da spese giudiziarie.
- Formazione personale.

**RESPONSABILE**

EQ Affari Finanziari: dott. Francesco Giordano

**PROGRAMMA STRATEGICO SETTORE AFFARI GENERALI**

**OBIETTIVI OPERATIVI**

- Implementare e potenziare il sito dell'ente con tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 33/2013 e dalla legge 190/2012 in materia di trasparenza e anticorruzione.
- Dematerializzazione e digitalizzazione atti dei servizi demografici nonché liste elettorali.
- Predisposizione regolamenti comunali inerenti il servizio e adeguamento di quelli già adottati.
- Acquisizione delle istanze inerenti i servizi demografici da parte dell'utenza dei servizi on-line.
- Promozione attività culturale, sociale e turistica mediante predisposizione di progetti e conseguente attività gestionale degli stessi anche in collaborazione con Enti diversi e con le Associazioni locali.
- Attività di sostegno al "Terzo settore" e gestione del servizio civile.
- Supporto gestionale della segreteria agli Organi dell'Ente.
- Pubblicazione atti in amministrazione trasparente.
- Informazione all'utenza sulla possibilità di esprimere la volontà alla donazione degli organi all'interno della procedura di rilascio C.I.E.
- Adeguamento alla normativa in materia di sicurezza dati.
- ANPR - Allineamento anagrafico e digitalizzazione dello storico.
- Avvio riordino archivio comunale in digitale.
- Adempimento degli obblighi imposti dal D.Lgs 33/2013 e dalla L. 190/2012.
- Attuazione delle misure previste nel PTCP.
- Indagine Istat
- Valorizzazione del personale attraverso la formazione (Direttiva F.P. 24/3/2023)
- Adempimenti per l'attuazione degli interventi previsti dal PNRR
- Adempimenti in tema di Transizione digitale dello Stato civile e delle Liste elettorali
- Adempimenti dell'ufficio demografico per il rilascio della cittadinanza *iure sanguinis*.
- Applicazione del nuovo assetto regolatorio del decreto legislativo n. 36/2023 (Correttivo Dlgs. N°209/2024) recante "Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici";
- Rispetto dei tempi di pagamento- Attuazione dell'articolo 4-bis del decreto-legge 24 febbraio 2023, n. 13, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 aprile 2023, n. 41

**RESPONSABILE**

Dott.ssa A. Senatore

**PROGRAMMA STRATEGICO SETTORE TECNICO**  
-AREA URBANISTICA, TERRITORIO E MANUTENTIVA-  
-AREA LAVORI PUBBLICI ED EDILIZIA-  
-AREA SALVAGUARDIA AMBIENTALE-

**OBIETTIVI OPERATIVI**

- Monitoraggio impianti di depurazione.
- Monitoraggio sistema raccolta differenziata.
- Attivazione delle procedure per la realizzazione delle OO.PP. previste nel programma delle opere pubbliche e novità legge di bilancio 2025.
- Monitoraggio OO.PP.
- Iniziativa per il risparmio energetico.
- Ricognizione degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio comunale.
- Valorizzazione del patrimonio comunale;
- Regolamenti per la gestione dei beni comunali.
- Definizione degli Usi civici.
- Realizzazione e assegnazione Loculi.
- Recepimento disposizioni decreti attuativi riforma "Madia" e adeguamento dei procedimenti di competenza del SUE e del SUAP.
- Predisposizione regolamenti comunali inerenti il servizio e adeguamento di quelli già adottati con particolare riferimento alla normativa sugli appalti.
- Recepimento e adeguamento delle procedure edilizie alle nuove norme in materia di semplificazione e individuazione dei regimi da applicare;
- Pubblicazione atti in amministrazione trasparente.
- Adeguamento della funzionalità della Centrale Unica di Committenza alle vigenti disposizioni normative in tema di contratti pubblici.
- Adempimento degli obblighi imposti dal D.Lgs 33/2013 e dalla L. 190/2012.
- Attuazione delle misure previste nel PTCP.
- Esternalizzazione dei servizi cimiteriali
- PSC definizione istruttoria e successiva adozione
- Adempimenti attinenti l'organizzazione dei servizi pubblici locali dell'ambiente (L.R. 20/4/2022, n°10);
- Adempimenti per l'attuazione degli interventi previsti dal PNRR.
- Definizione istruttoria per assegnazione case popolari
- Applicazione del nuovo assetto regolatorio del decreto legislativo n. 36/2023 (Correttivo Dlgs. N°209/2024) recante "Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici";
- Rispetto dei tempi di pagamento- Attuazione dell'articolo 4-bis del decreto-legge 24 febbraio 2023, n. 13, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 aprile 2023, n. 41
- Formazione personale.

**RESPONSABILI**

- "AREA URBANISTICA, TERRITORIO E SALVAGUARDIA AMBIENTALE" -  
EQ Arch. F. Mazzotta
  
- "AREA LAVORI PUBBLICI, EDILIZIA E MANUTENTIVA e della "CENTRALE DI  
COMMITTENZA"-  
EQ Ing. R. Benedetto

**PROGRAMMA STRATEGICO SETTORE TECNICO**

**-AREA VIGILANZA-**

**OBIETTIVI OPERATIVI**

- Vigilanza del territorio anche con particolare attenzione ai luoghi ove si realizzano momenti di incontro della collettività finalizzata alla convivenza civile ed alla sicurezza dei cittadini.
- Intensificazione del controllo sull'abbandono dei rifiuti e sul patrimonio boschivo.
- Intensificazione del controllo sulle occupazioni di suolo pubblico nonché sull'abusivismo commerciale e su aree pubbliche.
- Controllo della circolazione stradale per assicurare il rispetto del codice della strada ed il corretto comportamento da parte di coloro che utilizzano autoveicoli ed altri mezzi di trasporto.
- Adeguato controllo del randagismo.
- Potenziamento delle attività di controllo sull'abusivismo edilizio.
- Videosorveglianza.
- Adempimento degli obblighi imposti dal D.Lgs 33/2013 e dalla L. 190/2012
- Attuazione delle misure previste nel PTCP
- Accertamenti sulla dimora abituale per l'iscrizione in anagrafe iure sanguinis
- Formazione personale.

**RESPONSABILE**

O.P.M. Sacco Teresa

**PROGRAMMA STRATEGICO DEL SEGRETARIO**

**OBIETTIVI OPERATIVI**

- Esercizio delle funzioni di cui all'art. 97 del TUEL (collaborazione ed assistenza giuridico amministrativa - partecipazione attiva nella veste consultiva e propositiva, nelle materie proprie di pertinenza; partecipazione con funzioni consultive, referenti e di assistenza alle riunioni del Consiglio e della Giunta, curandone la verbalizzazione; espressione dei pareri di cui all'art. 49 del TUEL in relazione alle proprie competenze nel caso in cui l'Ente non abbia responsabilità dei servizi; rogito di tutti i contratti nei quali l'Ente è parte; coordinamento e sovrintendenza dei responsabili di P.O.).
- Adempimenti in merito al rafforzamento dei controlli in materia di enti locali (Legge n. 213/2012).
- Adempimenti in merito alle disposizioni circa la prevenzione e repressione dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione (Legge n. 190/2012).
- Adempimenti degli obblighi imposti dal D.Lgs 33/2013 e dalla L. 190/2012.
- Monitoraggio delle misure previste nel PTCP.
- Promuovere la legalità e l'interesse pubblico nella conduzione degli uffici e nelle prestazioni di lavoro dei titolari di P.O. e dipendenti.
- Assicurare la corretta applicazione del CCNL del 16/11/2022 e il rispetto degli istituti contrattuali.
- Favorire la responsabilizzazione e la trasparenza, rendere più efficaci i meccanismi di comunicazione interna ed esterna, migliorare il coordinamento tra le diverse funzioni e strutture organizzative.
- Favorire il processo di "semplificazione e innovazione digitale" nell'Ente (DL n. 76/2020).
- Coordinamento per la redazione del PIAO.
- Misure per il Lavoro.
- Coordinamento adempimenti per l'attuazione degli interventi previsti dal PNRR, studio normativa e adozione di specifiche direttive.
- Formazione del personale dipendente.
- Collaborazione e assistenza nell'applicazione del nuovo assetto regolatorio del decreto legislativo n. 36/2023 recante "Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici";
- Implementazione attività volte alla predisposizione di atti convenzionali e transattivi a chiusura di ogni pendenza giudiziaria o extra-giudiziaria.

**SEGRETARIO GENERALE**

avv. A. Bonaventura

## **COMUNICAZIONE DEL PIANO DELLE PERFORMANCE**

La comunicazione verso l'esterno avverrà in via principale mediante diffusione sul sito istituzionale dell'ente.

## **COLLEGAMENTO CON ANTICORRUZIONE**

Nessun premio potrà essere distribuito se non saranno state adempiute le formalità del piano triennale anticorruzione.

Allo stesso modo sarà escluso dalla distribuzione di qualsiasi voce di salario accessorio il dipendente a carico del quale saranno accertate inadempienze rilevanti ai fini della prevenzione della corruzione.

## **PROGETTI-OBIETTIVO**

Nel rispetto dei vincoli di bilancio e di quanto previsto dai CCNL, l'amministrazione può definire eventuali risorse decentrate aggiuntive od utilizzare il fondo del salario accessorio, finalizzandole all'incentivazione di particolari obiettivi di sviluppo relativi sia al potenziamento quali-quantitativo di quelli esistenti, nonché per l'attivazione di nuovi servizi.

Le risorse decentrate destinate all'incentivazione prevedono quindi specifici incentivi da destinare ad obiettivi ad elevato valore strategico, da assegnare solo al personale che partecipa a quegli specifici obiettivi.

A tal proposito si richiama la delibera di G.C. n°87 del 4/10/2022 con la quale sono state approvate **misure organizzative** per l'attuazione degli Obiettivi del PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza) ed è stato costituito l'**Ufficio intersettoriale e trasversale**, composto da professionalità eterogenee, interne ed esterne alla struttura comunale, da destinare all'attuazione delle misure e all'utilizzo delle risorse contenute e stanziare nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, con il compito di supportare e gestire le procedure complesse legate al Piano medesimo e con il fine di accelerare l'attuazione dei progetti e degli investimenti da esso finanziati.

---

Come già detto, Il DUP si compone di due sezioni: la sezione strategica con un orizzonte temporale che coincide con il mandato amministrativo e la sezione operativa con un orizzonte temporale triennale, come il Bilancio di previsione finanziario.

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 del TUEL ed individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi e obiettivi strategici dell'ente, mentre la sezione operativa ha carattere generale e contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La sezione operativa del DUP in particolare si articola in due parti fondamentali: nella prima parte sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente, sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali e pluriennali, mentre nella seconda parte contiene la programmazione relativa alle opere pubbliche, al fabbisogno di personale

(eventuale), alle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio, alla programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi e al contenimento della spesa.

## Linee Programmatiche Formalizzate Nel Dup

### Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

**Assessorato** SCANGA FIORENZO

#### **AGGIORNAMENTO LINEE DI MANDATO DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI LAGO** SINDACO SCANGA FIORENZO

#### **AGGIORNAMENTO LINEE DI MANDATO DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI LAGO 2025-2027**

L'Amministrazione Comunale, nel corso degli anni e con una proiezione futura ben delineata, ha individuato una serie di ambiti strategici su cui fondare un'azione amministrativa mirata e lungimirante. L'obiettivo principale è quello di garantire alle future generazioni un territorio capace di coniugare cultura, tecnologia, istruzione, benessere e sostenibilità ambientale, senza trascurare la valorizzazione della storia e delle tradizioni locali.

Gli ambiti di intervento prioritari includono: Ambiente, Arredo Urbano, Cultura, Politiche Giovanili, Istruzione, Servizi al Cittadino, Politiche Sociali, Turismo, Innovazione Tecnologica e Viabilità. In questi settori, l'Amministrazione ha investito risorse significative, impegno e progettualità, con l'obiettivo di trasformare Lago in un modello virtuoso di gestione territoriale, capace di offrire servizi avanzati e innovativi, spesso assenti in realtà di dimensioni analoghe.

Attraverso una strategia integrata di finanziamenti, che comprende risorse comunali, fondi regionali e nazionali, nonché opportunità derivanti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), si stanno consolidando le basi per un miglioramento diffuso e strutturale della comunità. Gli interventi mirano a una crescita equilibrata e sostenibile, rispondendo alle esigenze attuali e future del territorio.

Dal 6 giugno 2016 si è iniziato e proseguito nel 2021, l'Amministrazione ha avviato un percorso di riqualificazione urbana e infrastrutturale che comprende interventi su tantissimi lavori pubblici, potenziamento dei servizi al cittadino, sviluppo del settore sociale, ristrutturazioni di scuole, asili nido, Case popolari, investimenti sulla rete idrica, manutenzione ordinaria e straordinaria, e messa in sicurezza di cimiteri, biblioteche e aree ambientali. Questi interventi si inseriscono in un quadro di programmazione che mira a consolidare il benessere della comunità e a garantire uno sviluppo armonico e inclusivo del territorio.

#### **Decoro Urbano e Qualità dello Spazio Pubblico**

L'Amministrazione Comunale continua a lavorare con determinazione per migliorare il decoro urbano e valorizzare il territorio, ponendo al centro della propria azione il benessere dei cittadini e la qualità degli spazi pubblici. L'obiettivo è quello di garantire una città sempre più accogliente e ordinata, attraverso un insieme coordinato di interventi che mirano alla riqualificazione dell'ambiente urbano, alla gestione della viabilità e alla sicurezza degli spazi condivisi. Questo impegno ha già portato importanti risultati, restituendo alla comunità un territorio più curato e armonioso, capace di accogliere al meglio sia i residenti che i visitatori.

Nel corso degli ultimi anni sono stati eseguiti numerosi interventi che hanno contribuito a migliorare il volto della città. È stato potenziato l'impianto di illuminazione pubblica con luci a LED multicolore che hanno reso più suggestivi il Comune, i campanili, il centro storico e la gradinata centrale di Lago. Sono state ristrutturate e dotate di illuminazione le due villette comunali, mentre le statue di Cristo Re e Fra Bernardo sono state restaurate dopo oltre quarant'anni. Un'attenzione particolare è stata riservata alla valorizzazione dei simboli culturali, con la realizzazione di un murales dedicato alla cultura del libro e l'installazione di leggii informativi all'esterno di tutte le Chiese per raccontarne la storia. Le insegne di benvenuto sono state sostituite alle principali entrate del paese, mentre nelle frazioni sono stati posizionati nuovi cartelli d'ingresso, panchine e cestini per la raccolta differenziata. Il parco giochi è stato recintato, colorato e reso più sicuro, mentre per migliorare l'accessibilità e la fruizione degli spazi pubblici sono state acquistate e installate panchine Smart e bacheche informative più moderne. Per garantire maggiore sicurezza si è resa necessaria la sostituzione della ringhiera in vetro della Piazza centrale, che risultava pericolante e non conforme alle normative vigenti.

Si è lavorato anche sulla valorizzazione dell'identità storica del territorio, con la realizzazione di quindici manufatti artigianali raffiguranti i vecchi mestieri della comunità, resi ancora più suggestivi grazie a un'illuminazione scenografica. L'intervento si è esteso anche alla segnaletica stradale, con la sostituzione della segnaletica orizzontale e verticale e il rinnovo delle targhe varie di tutte le piazze e vie del territorio, migliorando la sicurezza e la fruibilità degli spazi urbani.

Guardando al futuro, l'Amministrazione intende proseguire questo percorso di miglioramento con nuovi progetti che renderanno il territorio ancora più moderno e funzionale. Tra le idee in fase di sviluppo vi è la realizzazione di fontane danzanti con ugelli illuminati a LED nella Piazza Matteotti, un'iniziativa che contribuirà a valorizzare ulteriormente il cuore del paese. Si sta lavorando alla possibilità di creare una serie di murales multimediali che, grazie all'integrazione di tecnologie interattive, potranno arricchire il paesaggio urbano e offrire un'esperienza innovativa ai visitatori. Inoltre, saranno installati due totem multimediali in collaborazione con la società MBS, che supporteranno la promozione del territorio e forniranno informazioni utili ai cittadini e ai turisti.

Si continuerà a valorizzare le aree naturalistiche con la riqualificazione di Laghitello e delle cascate, meta apprezzata da tanti visitatori e luogo di numerose manifestazioni. Un'attenzione particolare sarà rivolta alla strada Lago-Margi, molto frequentata da

runner e camminatori, per la quale si prevede il ripristino della piazzola e il miglioramento dell'accessibilità. La creazione di nuove aree di sosta favorirà la fruizione degli spazi pubblici, mentre la gradinata centrale di Lago sarà arricchita da nuove fioriture, grazie alla consulenza di un vivaista esperto che contribuirà a rendere ancora più armonioso questo suggestivo scorcio cittadino. Si interverrà inoltre sulla sostituzione delle ringhiere obsolete e pericolanti, assicurando maggiore sicurezza e decoro agli spazi pubblici.

Anche l'area giochi per bambini, come promesso, è stata oggetto di un intervento di riqualificazione, con la sostituzione della recinzione e dei giochi, utilizzando materiali conformi alle normative di sicurezza per garantire un ambiente protetto e funzionale. Se si riuscirà a ottenere i finanziamenti necessari, sarà possibile ripristinare tutte le pinete di Lago e dotarle di aree attrezzate per campeggio, sosta camper e ristorazione.

Inoltre, grazie ad un progetto presentato al GAL siamo in itinere di installare alcune tabelle turistiche, e grazie allo stesso finanziamento è stato ripristinato il LED sulla torre comunale, legando così il decoro urbano alla promozione turistica del territorio. Tutti questi interventi testimoniano l'impegno costante dell'Amministrazione nel migliorare la qualità della vita dei cittadini, rafforzando l'identità del territorio e rendendolo più moderno, accogliente e sostenibile.

## **LAVORI PUBBLICI e VIABILITÀ'**

Il Comune di Lago possiede un vasto patrimonio di strutture e circa 60 km di strade comunali che necessitavano di interventi di ristrutturazione per renderle più sicure e funzionali. Sin dall'inizio, l'Amministrazione ha lavorato con determinazione per programmare e progettare una serie di interventi, avviando numerose richieste di finanziamento agli enti sovracomunali come la Regione, i Ministeri e la Comunità Europea. Grazie a queste richieste, molti dei progetti sono stati valutati positivamente e hanno ottenuto finanziamenti per diversi settori.

Tra gli interventi più significativi in ambito di lavori pubblici e viabilità si segnalano la ristrutturazione delle Scuole Medie in due lotti, la riqualificazione della Caserma e della Guardia Medica, il recupero della Chiesa Madonna dei Monti, il rifacimento del campo di calcetto "Aria di Lupi" e la ristrutturazione dell'edificio ex Scuole Elementari, destinato a diventare un piccolo teatro comunale.

All'interno degli istituti scolastici sono stati previsti standard elevati di sicurezza e innovazione, con nuovi spazi per la didattica, una palestra moderna, un auditorium, sale espositive, un museo, laboratori artistici e di ginnastica, oltre alla possibilità di attivare un protocollo per ospitare a Lago il biennio del Conservatorio Musicale Tchaikovsky di Catanzaro.

Sul fronte della viabilità, numerose strade comunali sono state asfaltate con risorse proprie, fondi della Legge Fraccaro e un mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti. Tra le località interessate dai lavori vi sono Scavolio, San Lorenzo, Ponticelle, Piscopie, Cava Montagna, Via L. Cupelli, Pantanello, Pantano Soprano, Via Assunzione, Via Monte Grappa, Sangineto, Melassari, Campo Sportivo Margi, Petrarizzo, Strada Case Posteraro, Case Runco, Caparanzano, Serramozzone, Zaccanelle, Palomandro-Vasci, Piacopie e numerose altre zone del centro. Per migliorare la sicurezza stradale sono stati acquistati circa 180 metri di guardrail, installati in zone critiche come Vasci, Fellito e Zaccanelle. Negli ultimi mesi sono state asfaltate ulteriori strade a Lago centro e posizionata nuova segnaletica.

Un'attenzione particolare è stata riservata anche ai cimiteri comunali, con la pavimentazione e l'illuminazione del nuovo cimitero e tre importanti finanziamenti per la messa in sicurezza del Cimitero di Terrati, la sistemazione del dissesto idrogeologico nella frazione Greci e la stabilizzazione del versante Laghitello. I fondi ministeriali assegnati hanno garantito la realizzazione di questi interventi per un totale di un milione di euro, con una ripartizione di circa 258.000 euro per il cimitero di Terrati e 742.000 euro per la frazione Greci.

Grazie al fondo Fraccaro, sono stati realizzati tre interventi fondamentali: il ripristino del vecchio mercato comunale trasformato in un mercato contadino a km zero, il recupero di Via N. Sauro nel centro storico e la ristrutturazione della camera mortuaria del cimitero comunale, rendendo gli ambienti più decorosi e accoglienti. Ulteriori fondi ministeriali sono stati destinati alla riqualificazione di infrastrutture sociali, tra cui la ristrutturazione del campo di bocce e la realizzazione di un museo all'interno della biblioteca comunale, inaugurato nell'agosto 2023 e oggi pienamente fruibile. Importante anche la bonifica e la valorizzazione dell'area di Laghitello, con l'installazione di staccionate di sicurezza, videosorveglianza, illuminazione pubblica a LED, illuminazione scenografica della cascata e del corso d'acqua con luci RGB, oltre alla realizzazione di un'area ristoro con tavoli e sedute in legno. Ulteriori interventi hanno riguardato la ristrutturazione delle case popolari di Greci, grazie a un mutuo CDP di 150.000 euro, e la riqualificazione di altri alloggi ad Aria di Lupi con un finanziamento complessivo di 1.472.000 euro. Attualmente i lavori sono in corso e, una volta completati, consentiranno la riassegnazione degli alloggi secondo la graduatoria ATERP.

Tra i progetti in fase esecutiva, vi sono importanti lavori di recupero su edifici scolastici, tra cui la ristrutturazione dell'edificio della scuola materna che ospita la sede AVIS e il seggio elettorale, con un investimento di 1.080.000 euro per la conversione in asilo nido comunale. Inoltre, è in atto la demolizione e ricostruzione della scuola materna di Via Falsetti, finanziata con 2.270.400 euro.

Nei prossimi mesi prenderanno il via ulteriori interventi, tra cui l'ampliamento del Cimitero di Lago centro con la costruzione di circa 96 nuovi loculi e tanti suoli cimiteriali, grazie a un finanziamento di circa 196.000 euro. Inoltre, con altri 480.000 euro si procederà al recupero della scuola di Margi, mentre un ulteriore finanziamento consentirà la sistemazione delle gradinate e la copertura del campo di calcetto.

Tutti questi interventi testimoniano l'impegno costante dell'Amministrazione per il miglioramento della qualità della vita dei cittadini, con progetti che spaziano dalla viabilità alla riqualificazione degli edifici pubblici, dal potenziamento delle infrastrutture scolastiche alla valorizzazione del patrimonio urbano e naturale.

## **INNOVAZIONE TECNOLOGICA**

Per rimanere al passo con i tempi e offrire servizi all'avanguardia, l'Amministrazione Comunale ha posto grande attenzione all'innovazione tecnologica, avviando una vera e propria rivoluzione digitale a beneficio di giovani, studenti, commercianti, cittadini e turisti. L'obiettivo è quello di rendere Lago una comunità moderna e connessa, capace di offrire strumenti tecnologici utili e accessibili a tutti.

Diversi settori hanno beneficiato dell'introduzione di nuove tecnologie che hanno migliorato la qualità della vita e l'efficienza dei servizi. Tra gli interventi più rilevanti, l'installazione di colonnine di ricarica per veicoli elettrici e l'ampliamento della rete WiFi gratuita, estesa anche alle frazioni, hanno permesso una maggiore connettività sul territorio. Per garantire sicurezza e monitoraggio, sono state installate sei telecamere di videosorveglianza, mentre all'interno del Municipio sono stati collocati quattro

totem multimediali, che successivamente verranno impiegati per il museo e la biblioteca virtuale. Il sito istituzionale del Comune è stato rinnovato e affiancato da un'app scaricabile su smartphone, migliorando così l'accessibilità alle informazioni e ai servizi. Inoltre, sono state installate panchine "Smart" per rendere più confortevoli le aree pubbliche. L'efficientamento energetico ha rappresentato un'altra priorità, con la sostituzione di circa 300 punti luce nelle frazioni con impianti a LED di ultima generazione, dotati di tecnologia domotica per una gestione intelligente dei consumi. Sul fronte della comunicazione, sulla torre comunale è stato installato un impianto audio outdoor per la diffusione di informazioni e brani musicali, contribuendo così a creare un'atmosfera più accogliente nelle aree urbane. Grazie a un finanziamento PSR di circa 89.000 euro, il Comune di Lago potrà presto dotarsi di nuovi mezzi comunali a basso impatto ambientale, tra cui un Toyota Rav 4 Hybrid, un Nissan Evalia elettrico e tre biciclette elettriche, contribuendo alla mobilità sostenibile e all'efficienza dei servizi comunali. Inoltre, è stato ottenuto un contributo ministeriale per la creazione di un sito di e-commerce dedicato alla promozione e vendita dei prodotti tipici calabresi, un'opportunità importante per valorizzare le eccellenze locali e dare visibilità alle attività produttive del territorio. L'Amministrazione sta inoltre lavorando a un progetto di digitalizzazione innovativo, finanziato con specifici fondi ministeriali, che consentirà di implementare nuovi servizi essenziali per i cittadini e creare un modello di smart city all'avanguardia. Tra le iniziative previste, la realizzazione di murali multimediali che, attraverso tecnologie avanzate, forniranno informazioni sulla storia di Lago, visite virtuali delle Chiese, suggerimenti su cosa visitare, dove mangiare e dormire, oltre a numerosi altri contenuti interattivi. Con i fondi della digitalizzazione si potrebbe inoltre acquisire un innovativo ologramma parlante che fungerà da punto informativo virtuale, offrendo un'esperienza immersiva e coinvolgente per turisti e residenti. Grazie a questi interventi, Lago si sta trasformando in una comunità sempre più connessa, moderna e sostenibile, in grado di offrire servizi digitali di alta qualità e valorizzare al meglio il proprio patrimonio culturale e territoriale.

## **AFFARILEGALI**

L'attuale Amministrazione ha affrontato con determinazione il complesso panorama dei contenziosi legali che hanno coinvolto il Comune di Lago, adottando una strategia mirata alla riduzione delle cause in essere e alla definizione transattiva delle controversie ereditate dal passato. Questo impegno ha permesso di chiudere un'altissima percentuale di contenziosi, limitando il più possibile l'impatto economico e amministrativo per l'Ente. Restano pochi procedimenti ancora in via di definizione, ma anche per questi è in corso un'attività intensa finalizzata alla loro risoluzione. Sin dall'inizio del mandato, l'Amministrazione ha scelto di affrontare con pragmatismo tutte le questioni legali in sospeso, ricorrendo a transazioni per cause già pendenti e per quelle insorte durante il proprio operato. L'obiettivo è sempre stato quello di evitare il protrarsi di procedimenti onerosi e di trovare soluzioni che garantissero un equilibrio tra l'interesse pubblico e la tutela delle risorse comunali. Tra le numerose controversie risolte, vi è stata anche la necessità di restituire alla Regione Calabria un finanziamento di 190.000 euro, precedentemente concesso per la progettazione di una discarica mai realizzata. Inoltre, l'Amministrazione ha dovuto difendere l'Ente in diverse cause legali, tra cui quelle relative al pagamento di fatture per l'energia elettrica della pubblica illuminazione, maturate tra il 2009 e il 2015. Questo contenzioso, ereditato dal passato, ha richiesto un'attenta gestione legale e amministrativa per tutelare il Comune e minimizzare gli effetti negativi sulle casse comunali. L'impegno costante per la risoluzione delle controversie legali testimonia la volontà di questa Amministrazione di chiudere definitivamente le pendenze del passato e di garantire una gestione più trasparente e solida per il futuro del Comune di Lago.

## **AMBIENTE**

L'attenzione per l'ambiente è sempre stata una priorità per questa Amministrazione, che ha investito impegno e risorse nella cura del territorio, promuovendo azioni concrete per la tutela dell'ecosistema e il miglioramento della qualità della vita dei cittadini. Le numerose iniziative intraprese sono state caratterizzate da una forte partecipazione della comunità e da un profondo senso civico che rende Lago un borgo sempre più green e sostenibile. Tra i servizi innovativi introdotti, il Comune di Lago ha ottenuto un "mangia plastica" grazie a un contributo ministeriale, uno strumento fondamentale per incentivare il riciclo e ridurre i rifiuti. Inoltre, per migliorare la pulizia del territorio, è stato acquistato un mezzo spazzatrice, un intervento reso possibile grazie a una richiesta di contributo presso la CDPP. Questo investimento consentirà di mantenere in maniera più efficace il decoro delle strade e degli spazi pubblici. Negli ultimi anni sono state realizzate numerose opere di bonifica su aree degradate, accompagnate dall'installazione di telecamere trappola per il controllo e la prevenzione degli abbandoni illeciti di rifiuti, con conseguenti sanzioni per i trasgressori. Un altro passo significativo è stata la creazione di un punto di raccolta che, nei primi anni di amministrazione, ha rappresentato un supporto essenziale alla raccolta differenziata porta a porta, riqualificando un'area dismessa e offrendo alle attività commerciali e ai cittadini la possibilità di conferire i rifiuti in modo più flessibile. Questo servizio è stato recentemente potenziato con l'installazione di due moderne mini isole ecologiche, posizionate strategicamente sulla via principale di Lago e nella frazione di Margi, garantendo così un servizio efficiente e accessibile a tutta la popolazione. L'attenzione alla sostenibilità è stata ulteriormente consolidata con il progetto "Lago Green", finanziato dalla Regione Calabria con 68.000 euro, che ha trasformato l'ambiente in un valore aggiunto per il nostro territorio. Questo progetto ha puntato a rilanciare Lago come un borgo che ama e rispetta la natura, integrando il turismo con una filosofia ambientale avanzata. Grazie a questa iniziativa, i cittadini hanno beneficiato di compostiere domestiche per ridurre i rifiuti organici, contenitori di grandi dimensioni per le attività commerciali, bidonconi per la raccolta dell'olio esausto, un sistema di monitoraggio e tracciabilità dei rifiuti in vista della tariffazione puntuale, oltre a un innovativo software per la raccolta punti che permette ai cittadini di ottenere sconti presso gli esercizi commerciali locali. Il Comune di Lago è stato anche partner del progetto "Terre Solidali", finanziato attraverso il PSR 2014/2020 e rivolto agli studenti delle scuole primarie. Questa iniziativa ha avuto lo scopo di educare i ragazzi all'importanza della tutela ambientale e dell'alimentazione sostenibile, accompagnandoli nella visita alla fattoria didattica "ArcadiNoè", un'esperienza immersiva a contatto con la natura. Il rispetto dell'ambiente passa anche attraverso la valorizzazione delle risorse naturali del territorio. La creazione della "Fontana del Mulino" e la riqualificazione della fontana di località Gangarella rientrano in un più ampio piano di salvaguardia e promozione delle risorse idriche locali. Guardando al futuro, l'Amministrazione sta lavorando alla progettazione di un sistema di compostaggio di

comunità e alla tariffazione puntuale, due strumenti che potranno incentivare ulteriormente le buone pratiche ambientali e portare benefici economici alle famiglie di Lago.

Nel solco di questa visione sostenibile, sono in fase di studio nuove iniziative per il turismo ambientale, tra cui la realizzazione di percorsi trekking ed e-bike in collaborazione con il Club Alpino Italiano (CAI) e la creazione di un "lungo fiume" lungo l'Aciro, con aree attrezzate e percorsi ecologici che potranno rappresentare un'importante attrazione turistica. Questi progetti, fortemente voluti dall'Amministrazione, mirano a rafforzare l'identità di Lago come borgo attento all'ambiente e al turismo sostenibile.

Infine, sono già stati appaltati i lavori per il rifacimento e l'efficientamento della rete fognaria, finanziati da due specifiche misure. Questo interventi consentiranno al Comune di completare la messa a norma dell'intero sistema fognario e di uscire dalla fase di infrazione comunitaria, garantendo una gestione più efficiente e un miglioramento complessivo della qualità ambientale.

#### **SPORT**

Negli ultimi anni, l'Amministrazione Comunale ha investito con convinzione nella promozione della cultura dello sport e nella riqualificazione delle strutture sportive, con l'obiettivo di offrire ai cittadini spazi adeguati e moderni per la pratica sportiva. Questo impegno si è concretizzato nella ristrutturazione di due campi di calcetto, uno a Lago e uno in località Aria di Lupi, mentre grazie a un finanziamento sono in corso i lavori per la sistemazione della gradinata e la copertura delle strutture, rendendole più funzionali e fruibili per gli atleti e gli appassionati.

Un'attenzione particolare è stata dedicata alla sistemazione del campo di bocce, che rappresenta un importante punto di riferimento per tutti gli amanti di questa disciplina. Parallelamente, si è dato spazio a nuove attività con la realizzazione di un campo da Padel nell'area sportiva del campo di Margi, un'infrastruttura che risponde alla crescente domanda per questo sport. Le risorse necessarie per l'esecuzione dei lavori sono state ottenute dal Credito Sportivo.

Grazie a fondi ministeriali, è stata inoltre creata un'area fitness all'aperto, attrezzata con strumenti moderni che permettono a tutti i cittadini di svolgere attività fisica in un contesto all'aria aperta, favorendo così il benessere e lo stile di vita sano.

L'impegno dell'Amministrazione per lo sport non si ferma qui. Il Comune di Lago è beneficiario di un importante fondo per la progettazione di infrastrutture sportive, una preziosa opportunità che consentirà di elaborare il progetto di un futuro Palazzetto dello Sport e successivamente richiedere i finanziamenti necessari per la sua realizzazione. Questo intervento rappresenterebbe un passo significativo per il potenziamento delle strutture a disposizione della comunità, creando uno spazio polivalente per eventi e competizioni.

Infine, l'Amministrazione Comunale continua a sostenere con forza le associazioni sportive presenti sul territorio, riconoscendo il loro ruolo fondamentale nella promozione dei valori dello sport, della socializzazione e dell'inclusione.

#### **PROTEZIONE CIVILE**

Il Comune di Lago, in questi ultimi mesi, è stato promotore per la nascita della Associazione Protezione Civile. Nel mese di agosto 2023 è stata firmata apposita convenzione con l'Ass. Prot. Civile del Pollino, alla quale fanno parte circa 20 volontari. Il nostro Ente ha contribuito con l'acquisto di indumenti idonei per lo svolgimento delle attività e con un contributo economico per svolgere questa importante attività a difesa del territorio e delle persone che lo vivono.

#### **SERVIZIO CIVILE**

Uno dei punti di forza su cui questa Amministrazione ha concentrato la massima attenzione è stato il Servizio Civile Universale, un'opportunità fondamentale rivolta ai giovani inoccupati e disoccupati di età compresa tra i 18 e i 28 anni. L'obiettivo primario è stato quello di offrire ai volontari un'esperienza di crescita personale e professionale, inserendoli in contesti socio-culturali diversificati e rendendoli parte attiva della comunità.

L'Amministrazione ha progettato e presentato diversi progetti di Servizio Civile, con un focus particolare sull'assistenza agli anziani del territorio e sulla cura e tutela dell'ambiente e del verde pubblico. La finalità principale è stata quella di fornire supporto alle persone più fragili, offrendo servizi essenziali per migliorare la loro qualità di vita. Il servizio civile si è rivelato un'iniziativa strategica per un Comune come Lago, permettendo un'assistenza continua anche nelle operazioni quotidiane più semplici, come l'accompagnamento presso strutture sanitarie (ospedali, ASP, laboratori di analisi, centri terapeutici), il supporto logistico per la spesa, l'acquisto di farmaci, il pagamento delle bollette e, soprattutto, un sostegno umano e morale per contrastare la solitudine e il disagio sociale.

Dal 2017, anno di avvio del primo progetto di Servizio Civile Nazionale, l'Amministrazione ha portato avanti con costanza questa iniziativa, sviluppando un totale di 12 progetti fino al 2022 nell'ambito del Servizio Civile Universale. Complessivamente, 72 volontari hanno prestato servizio per il bene della collettività, contribuendo a migliorare la qualità della vita nel nostro territorio.

Conformemente alla circolare del 10 maggio 2018, il Comune di Lago ha provveduto all'accreditamento presso il Dipartimento per le Politiche Giovanili e il Servizio Civile Universale, garantendo così la possibilità di continuare a sviluppare nuovi progetti. Questo accreditamento rappresenta un passo fondamentale per assicurare la continuità delle progettazioni di intervento e per rafforzare il ruolo del Servizio Civile come strumento di inclusione e solidarietà nella nostra comunità.

L'impegno dell'Amministrazione proseguirà con nuove iniziative volte a potenziare ulteriormente il Servizio Civile Universale, rendendolo un punto di riferimento per i giovani e un'opportunità concreta di crescita e formazione al servizio della collettività.

#### **SOCIALE**

L'Amministrazione Comunale ha rivolto una particolare attenzione ai Servizi Sociali, riconoscendone il ruolo essenziale nel mantenere la coesione sociale e nel supportare le fasce più deboli della popolazione. L'obiettivo primario è stato quello di contrastare fenomeni di emarginazione e isolamento che colpiscono le persone più fragili, come anziani, disabili e persone senza fissa dimora, attraverso strumenti di garanzia e tutela adeguati.

L'azione dell'Amministrazione si è focalizzata sul coordinamento con le realtà del terzo settore presenti sul territorio, promuovendo interventi di co-progettazione per sviluppare servizi sempre più efficienti e rispondenti alle esigenze della comunità. A tal proposito, sono stati redatti e pubblicizzati numerosi avvisi relativi a integrazioni, sussidi e bandi di assistenza agli anziani, attivando servizi specifici attraverso l'ambito territoriale AT3 Amantea, con il coinvolgimento di figure professionali specializzate per garantire un'assistenza costante e qualificata.

L'Ente ha assicurato un supporto continuo ai cittadini attraverso l'accogliimento, il controllo e la trasmissione di ogni istanza

presentata. Per rispondere alle molteplici esigenze della popolazione, è stato ripristinato lo sportello CAF e Patronato, offrendo un servizio essenziale per il disbrigo di pratiche amministrative e assistenziali. Inoltre, è stato rafforzato il Regolamento per l'erogazione dei Contributi Socio-Assistenziali, introducendo criteri di equità e trasparenza per sostenere economicamente le famiglie in difficoltà, eliminando qualsiasi forma di favoritismo.

L'Amministrazione ha promosso numerose iniziative a carattere sociale, tra cui eventi culturali e ricreativi per tutta la comunità, con un'attenzione particolare ai più piccoli. Sono stati organizzati eventi ludici per bambini, feste tematiche come il Carnevale e Halloween, nonché centri estivi che hanno riscosso grande successo grazie alle molteplici attività proposte.

Un passo significativo è stato compiuto con la redazione del bando per il volontariato, la manifestazione di interesse per le politiche attive del lavoro e il regolamento per il trasporto sociale. Quest'ultimo ha lo scopo di migliorare il benessere dei residenti, in particolare di coloro che vivono nelle frazioni, attraverso un servizio dedicato di trasporto sociale. A tal fine, è stato acquistato un autoveicolo "Modus" con fondi PAC, destinato a soddisfare le esigenze di mobilità delle fasce più deboli.

Per migliorare la comunicazione tra l'Ente e la cittadinanza, è stato acquistato uno smartphone con numero dedicato, permettendo agli anziani e alle persone in difficoltà di mettersi in contatto diretto con il Comune per qualsiasi necessità. Inoltre, con fondi messi a disposizione dal Sindaco, è stato acquistato un defibrillatore (DAE), installato presso l'edificio adiacente alla Guardia Medica. Per garantire l'utilizzo corretto di questo dispositivo salvavita, sono stati organizzati incontri con personale medico specializzato e un corso di formazione BLS, al termine del quale venti partecipanti hanno ottenuto la certificazione necessaria.

L'Amministrazione è consapevole delle difficoltà nel mantenere e potenziare i servizi sociali nel tempo, ma continua con determinazione a ottimizzare quanto realizzato e a pianificare nuove iniziative per rispondere alle necessità della comunità. Tra i progetti futuri, vi è l'istituzione di uno sportello di segretariato sociale professionale, concepito come spazio di ascolto, informazione e orientamento per i cittadini, con il supporto di figure professionali specializzate.

Inoltre, verrà organizzata l'iniziativa "L'Autunno dei Ragazzi", un programma di attività ludico-ricreative e culturali rivolte ai bambini, sfruttando le potenzialità del nuovo teatro comunale. Questa struttura sarà destinata a ospitare eventi e iniziative a carattere sociale, rafforzando il senso di comunità e offrendo nuovi spazi di aggregazione per tutta la popolazione.

L'impegno dell'Amministrazione proseguirà con la realizzazione di nuovi interventi per garantire servizi sociali sempre più efficienti, inclusivi e rispondenti ai bisogni reali della cittadinanza, con l'obiettivo di costruire una comunità più solidale e attenta alle esigenze di tutti.

## **SCUOLA E ISTRUZIONE**

La cultura rappresenta la carta d'identità di un paese, il fondamento della sua crescita e della sua proiezione nel futuro. Per questo motivo, l'Amministrazione Comunale si è posta l'obiettivo di essere promotrice di iniziative culturali e al tempo stesso sostenitrice della scuola e dell'istruzione, consapevole che una comunità che si apre a nuove idee è una comunità che evolve, si interroga e si rinnova.

Negli ultimi anni sono state promosse numerose iniziative non solo a carattere culturale, ma anche con finalità aggregative, didattiche e socializzanti. Grazie a queste attività, Lago è diventato un paese dinamico, capace di dialogare con i comuni limitrofi nell'ottica della cooperazione e della condivisione di eventi che rafforzano il senso di appartenenza a un territorio più ampio e coeso. L'istruzione rappresenta il pilastro fondamentale su cui costruire il futuro della comunità, radicando nei giovani il senso di appartenenza e la conoscenza del proprio territorio attraverso la trasmissione del sapere e della memoria collettiva. In quest'ottica, sono in programma iniziative didattiche per la tutela e la valorizzazione del paesaggio, attività per lo sviluppo della cultura ambientale, visite guidate delle scuole presso aziende locali, percorsi di promozione delle arti visive e contemporanee e progetti educativi sulla cultura della legalità in collaborazione con i Carabinieri Forestali del Reparto di Biodiversità di Cosenza.

Un'attenzione particolare è stata riservata agli studenti più fragili e con disabilità, garantendo loro supporto economico attraverso fondi destinati al diritto allo studio, nonché l'assistenza specialistica mediante l'impiego di figure professionali qualificate. Inoltre, come già avvenuto in passato, saranno destinate risorse per l'acquisto di ausili e forniture specifiche per gli alunni con disabilità. Al fine di promuovere la piena inclusione scolastica, sarà nuovamente predisposto il servizio di trasporto dedicato agli studenti con disabilità.

Parallelamente, l'Amministrazione intende collaborare attivamente con le istituzioni scolastiche per l'organizzazione di lezioni di educazione civica, con l'obiettivo di rafforzare tra studenti e corpo docente il rispetto delle regole e il senso di responsabilità. A tal proposito, la creazione del Consiglio Comunale dei Ragazzi rappresenterà uno strumento innovativo per incentivare la partecipazione attiva e la cittadinanza consapevole tra i più giovani.

Per valorizzare l'impegno scolastico e civico, verrà istituita una borsa di studio destinata agli studenti della scuola secondaria di primo grado, volta a premiare il raggiungimento di obiettivi didattici e formativi. Sempre nell'ambito dell'istruzione e della formazione, oltre alla prosecuzione dei corsi di lingue straniere attivati negli anni precedenti, sarà consolidato il rapporto con l'Università della Calabria attraverso la realizzazione di tirocini formativi rivolti agli studenti del Dipartimento di Scienze Umanistiche, offrendo loro un'esperienza concreta e professionalizzante nel contesto comunale.

L'Amministrazione Comunale continuerà a lavorare per garantire un'offerta culturale e formativa sempre più ampia e di qualità, con l'obiettivo di rafforzare il senso di appartenenza alla comunità e fornire ai cittadini strumenti utili per la crescita personale e collettiva.

## **TURISMO E CULTURA**

Il settore turistico e culturale è strettamente legato a molte altre aree di sviluppo come il decoro urbano, la tecnologia, la ristorazione, la valorizzazione della storia locale, le visite alle chiese, gli incontri culturali, la tutela dell'ambiente e la promozione del territorio. L'Amministrazione ha investito in modo significativo in queste aree, organizzando e sostenendo numerose attività culturali e turistiche, con particolare attenzione ai periodi di maggiore affluenza come l'estate e il Natale.

Tra le manifestazioni più rappresentative, il Carnevale Estivo, finanziato dal Ministero della Cultura per tre annualità, ha avuto un ruolo centrale nella programmazione degli eventi, così come la Fiera del Peperoncino, che ormai da vent'anni è il fiore all'occhiello delle manifestazioni estive di Lago, attirando migliaia di visitatori da ogni parte d'Italia.

L'Amministrazione ha ospitato artisti di fama regionale, nazionale e internazionale, favorendo un'offerta culturale di qualità e creando occasioni di crescita per il territorio. Fin dall'inizio, si è instaurato un dialogo costruttivo con il mondo dell'associazionismo locale, coinvolgendo la Pro Loco, l'AVIS, Laghitani nel Mondo, PerLagoTv, il Circolo della Terza Età, le associazioni sportive e di danza, oltre alla storica realtà del Presepe di San Giuseppe.

Guardando al futuro, l'Amministrazione sta lavorando a nuovi progetti che miglioreranno ogni aspetto turistico-culturale di Lago, rendendolo un luogo ancora più accogliente e suggestivo per i visitatori. La rigenerazione estetica del borgo ha visto la ristrutturazione di numerose statue, chiese, ville comunali e il restyling di diversi scorci caratteristici. Attraverso finanziamenti specifici, la biblioteca comunale è stata arricchita con nuovi testi e attrezzature, compresi computer accessibili anche a persone con disabilità.

Un traguardo storico per Lago è stata la creazione del Museo dedicato al Maestro Italo Scanga, inaugurato il 6 agosto 2023 alla presenza della figlia e della nipote dell'artista di fama mondiale originario del nostro paese. Grazie a un costante dialogo con la famiglia Scanga, il Comune è riuscito a ottenere un numero considerevole di dipinti e oggetti dell'artista da esporre, con la prospettiva di ampliare ulteriormente la collezione grazie a nuove donazioni da parte della famiglia e di altri artisti. A tal fine, si sta consolidando una collaborazione con l'Università di San Diego California e con l'Italian Museum di Los Angeles, rafforzando così i legami internazionali della comunità laghitana.

Un'altra necessità colmata da questa Amministrazione è stata quella di dotare Lago di uno spazio adeguato per le attività culturali. È stato inaugurato un auditorium-teatro, situato all'interno dell'ex Scuole Elementari, completamente attrezzato per ospitare rappresentazioni teatrali e cinematografiche, esibizioni musicali, di danza e canore, nonché eventi culturali come il Festival della Strina. L'auditorium è un vero e proprio punto di riferimento per la comunità, offrendo opportunità di aggregazione e crescita culturale.

In risposta alle nuove esigenze del turismo esperienziale e naturalistico, è stato realizzato un punto turistico a Laghitello, dotato di un'area picnic con la veduta delle cascate con l'implemento dell'illuminazione a rgb.. Un'altra opera strategica che contribuirà alla valorizzazione del territorio è il percorso naturalistico di Monte Virzi, un itinerario immerso nella natura per il quale il Comune ha già stipulato un'apposita convenzione con il Club Alpino Italiano (CAI). Questo progetto mira a potenziare l'offerta turistica all'aria aperta, attirando escursionisti e amanti della natura, contribuendo a un turismo più sostenibile e a una maggiore fruizione delle bellezze ambientali del territorio.

L'Amministrazione continuerà a investire nella cultura e nel turismo, consapevole che la valorizzazione del patrimonio storico e artistico, unita a una programmazione di eventi di qualità, rappresenta la chiave per rafforzare l'identità del paese e promuoverne lo sviluppo turistico ed economico.

## **TRASPARENZA e LEGALITA'**

Il Comune di Lago ha ottenuto un importante riconoscimento dal Ministro per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione, nella sezione "Bussola della Trasparenza". Questo strumento, che effettua un'analisi automatica dei siti web istituzionali di tutti i Comuni d'Italia, ha attribuito all'amministrazione comunale di Lago un punteggio di trasparenza pari al 99%, posizionandolo tra i primi Comuni della Calabria in termini di accessibilità e correttezza amministrativa.

Uno dei punti cardine dell'azione amministrativa è stato il rafforzamento della trasparenza e dell'efficienza nella gestione degli incarichi pubblici. Il Comune, precedentemente sprovvisto di un apposito Albo dei Professionisti, ha istituito tale registro nel 2016, assicurando che ogni incarico venga assegnato secondo il criterio di rotazione, in piena conformità con le normative vigenti. Questa misura ha garantito maggiore equità e imparzialità nella distribuzione degli incarichi, evitando concentrazioni e privilegi ingiustificati. Negli ultimi anni, inoltre, è stato istituito l'Albo delle Ditte, strumento essenziale per garantire il rispetto dei criteri stabiliti dalla legge e per favorire l'alternanza nell'aggiudicazione degli appalti pubblici. Questo approccio ha consentito una gestione più trasparente ed equa delle risorse, permettendo a diverse imprese di partecipare alle procedure di gara e contribuendo alla crescita economica del territorio.

L'Amministrazione Comunale proseguirà il suo impegno nel consolidare un modello gestionale basato sulla legalità, sulla trasparenza e sull'efficienza, promuovendo politiche innovative che possano garantire un rapporto di fiducia sempre più solido tra l'ente e i cittadini.

## Sezione strategica - Indirizzi e obiettivi

**Assessorato** SCANGA FIORENZO

### **Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo**

SI RINVIA ALLO SPECIFICO CONTENUTO DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2021-2026 PER COME APPROVATO

### **Analisi condizioni interne**

SI RINVIA ALLO SPECIFICO CONTENUTO DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2016-2021 PER COME APPROVATO

### **Analisi condizioni esterne**

SI RINVIA ALLO SPECIFICO CONTENUTO DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2016-2021 PER COME APPROVATO

### **Linee di indirizzo:**

Missione	Linee di indirizzo
Servizi istituzionali, generali e di gestione	<b>INDIRIZZI DI MANDATO</b> SI RINVIA ALLO SPECIFICO CONTENUTO DEL PROGRAMMA DI MANDATO 2016-2021 PER COME APPROVATO

## SEZIONE STRATEGICA

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

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

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

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

Prima di analizzare la pianificazione strategica per missione di bilancio, si procede ad

analizzare le **condizioni esterne** e le **condizioni interne** per le quali è richiesto l'approfondimento relativamente al periodo di mandato.

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

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

Con riferimento alle **condizioni esterne**, si richiama la necessità di realizzare i programmi in compatibilità con i limiti e le opportunità di cui alla normativa nazionale.

Come anticipato, la pianificazione deve tenere conto dei nuovi equilibri di bilancio (W1-W2-W3), dei vincoli di cui all'art. 87 della Costituzione secondo cui ogni decisione di spesa deve indicare la relativa copertura finanziaria e di cui all'art. 119 della Costituzione che consente l'indebitamento unicamente per finanziare investimenti. Dovrà inoltre considerare i limiti di spesa tenendo conto di tutti gli obblighi di contenimento delle spese correnti nonché di quelle coperte da indebitamento, normativamente previsti ed anch'essi, di volta in volta, aggiornati.

In tal senso appare utile ricordare che il sistema dei vincoli e limiti alla spesa tanto di parte corrente che capitale è stato ampiamente rivisto dal nuovo impianto normativo che è intervenuto, altresì, a modificare il complesso di verifiche carico degli esercenti le attività di controllo.

##### **Limiti di spesa enti locali: la Manovra 2020 abroga le verifiche**

La manovra di bilancio di cui alla legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), preceduta dalla conversione in legge n. 157, del 19.12.2019, del D.L. n. 124, del 26.10.2019 (detto Collegato fiscale") recante: «Disposizioni urgenti in materia fiscale e per esigenze indifferibili» ha apportato numerose modifiche all'attività del revisore degli enti locali.

Iniziamo dall'abrogazione di alcune limitazioni sulle spese per l'acquisto di beni e servizi. In questo caso ci troviamo in presenza di una semplificazione del lavoro dell'organo di revisione. Prima della conversione in legge del D.L. 124/2019 tale agevolazione era riservata (legge n. 145/2018 art. 1 comma 905) soltanto per quei comuni virtuosi (e le loro forme associative) che riuscivano ad approvare, entro gli ordinari tempi previsti dal TUEL, sia il bilancio di previsione (31/12) che il rendiconto (30/4) e che avevano rispettato nell'annualità precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'art. 9, della legge 243/2012.

Con l'art. 57, comma 2 bis, del D.L. 124/2019 entrambe queste due disposizioni vengono abrogate eliminando quindi qualsiasi ulteriore vincolo alla disapplicazione di alcuni tetti di spesa.

##### **Eliminazione dei vincoli per acquisti di beni e servizi parte corrente**

L'individuazione di quali sono le limitazioni che dall'annualità 2020 sono abrogate, passa attraverso la lettura, per forza di cose comparata, dell'art. 57, comma 2 del D.L. 124/2019. Articolo di difficile comprensione se non si procede ad una comparazione con le norme abrogate.

Quelle che interessano il comparto della spesa corrente e che quindi vanno a modificare il parere che deve rilasciare il revisore allo schema di bilancio di previsione sono previste dalle lett. b e c) dell'art. 57, comma 2. In pratica, dall'annualità 2020, sono abrogati:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza pari al 20% della spesa dell'anno 2009 (art. 6, comma 8 del decreto-legge 78/2010);
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del DI 78/2010);
- i limiti delle spese per missioni per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 12 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per la formazione del personale in precedenza fissato al 50 per cento della relativa spesa dell'anno 2009 (art.6, co. 13 del decreto-legge n. 78/2010);
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi per un ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 (art. 5, comma 2 del decreto-legge 95/2012)

#### **Eliminazione dei vincoli per acquisti di beni e servizi parte capitale**

Anche nel settore della gestione in conto capitale vengono meno alcune limitazioni.

Dall'annualità 2020 gli enti locali possono procedere all'acquisto degli immobili senza essere assoggettati ai vincoli previsti dal comma 1 ter, dell'articolo 12 del D.L 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni, dalla legge 15 luglio n. 111. In caso di acquisti di immobili non sarà più necessario documentarne "l'indispensabilità e l'indilazionabilità" e si rende del tutto superflua "l'attestazione da parte del responsabile del procedimento" di tale condizione. Inoltre, la congruità del prezzo non dovrà essere più attestata dall'Agenzia del demanio, e non sarà più necessario darne preventiva notizia, con l'indicazione del soggetto alienante e del prezzo pattuito, nel sito internet istituzionale dell'ente dell'operazioni di acquisto.

Occorre a tal proposito evidenziare che l'art. 57, comma 2 bis, lett. f) abroga soltanto il comma 11 ter, dell'art. 12, del decreto-legge n. 98/2011 lasciando in vita tali vincoli per le amministrazioni inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3, dell'articolo 1, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, con l'esclusione degli enti territoriali.

#### **Eliminazione di alcuni strumenti obbligatori della programmazione di settore e di ulteriori adempimenti**

La lettera e), del comma 2, dell'art. 57 abroga invece l'obbligo di adozione del Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007. Tale piano individuava misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali. Su tale documento l'organo di revisione era obbligato, se approvato distintamente dal DUP,

a rilasciare un parere in quanto strumento di programmazione economico-finanziaria come disposto dall'art. 239, comma 1, lettera b) punto 1 del TUEL .

L'abrogazione disposta dalla lett. d) del comma 2, dell'art. 57 dell'obbligo di comunicazione, per i comuni con popolazione superiore ai 40.000 abitanti, al Garante delle telecomunicazioni, delle spese pubblicitarie effettuate nel corso di ogni esercizio finanziario previsto dai commi 4 e 5 dell'articolo 5 della legge n. 67/1987, modifica l'agenda del revisore in quanto non dovrà più includere tale controllo nelle consuete verifiche periodiche.

### **Vincoli sulla spesa non abrogati**

Dalla lettura dei due dispositivi normativi non risultano essere stati abrogati i vincoli in materia di consulenza informatica previsti dall'art. 1, commi 146 e 147 della legge 24 dicembre 2012 n. 228.

Le amministrazioni pubbliche possono conferire incarichi di consulenza in materia informatica solo in casi eccezionali, adeguatamente motivati, in cui occorra provvedere alla soluzione di problemi specifici connessi al funzionamento dei sistemi informatici non ammettendo alcun rinnovo, consentendo un'eventuale proroga dell'incarico originario in via eccezionale, al solo fine di completare il progetto e per ritardi non imputabili al collaboratore, ferma restando la misura del compenso pattuito in sede di affidamento dell'incarico. La violazione della disposizione di cui al presente comma è valutabile ai fini della responsabilità amministrativa e disciplinare dei dirigenti.

### **Nuovi vincoli di finanza pubblica**

Dal 2025 i vincoli del nuovo Patto Ue saranno applicati ai bilanci degli enti locali con due obiettivi principali: l'obbligo di raggiungere l'equilibrio di bilancio (ossia ottenere un saldo W2 positivo) e l'accantonamento forzato di entrate correnti. Questo quadro sarà rafforzato da una doppia sanzione: una penalità del 10% del contributo per gli enti che non invieranno i rendiconti alla Bdap entro il 31 maggio, e l'obbligo di aumentare l'accantonamento nel bilancio dell'anno successivo di un importo pari alla violazione. Gli enti dovranno garantire un saldo del rendiconto non negativo tra entrate e spese di competenza finanziaria, includendo l'utilizzo dell'avanzo, il recupero del disavanzo e l'Fpv, al netto di entrate vincolate e accantonate non utilizzate durante l'esercizio. Gli enti dovranno raggiungere sia un risultato di competenza W1 positivo sia un equilibrio di bilancio W2 positivo. Nel rendiconto 2022 erano 521 i Comuni con saldo W2 negativo. Il secondo obiettivo prevede, per ciascun anno dal 2025 al 2029, l'iscrizione nella Missione 20 del Titolo 1 della spesa di un fondo finanziato con risorse correnti. Su questo fondo non sarà possibile assumere impegni. A fine esercizio, per gli enti in disavanzo, le somme accantonate costituiranno economie e concorreranno al ripiano anticipato del disavanzo di amministrazione, aggiuntivo rispetto a quello del bilancio di previsione. Gli enti in avanzo dovranno accantonare le somme nel risultato di amministrazione, da destinare nell'esercizio successivo a investimenti, anche indiretti, con priorità rispetto alla formazione di nuovo debito. Sono esclusi dall'obbligo di contributo/accantonamento gli enti in dissesto o in riequilibrio finanziario alla data del 1° gennaio 2025, o che abbiano sottoscritto accordi con il Governo. Il contributo da accantonare è di 140 milioni (130 milioni per i Comuni e 10 per le Province) per il 2025, 290 milioni (260 milioni per i Comuni) per il triennio 2026-2028 e 490 (440 milioni per i

Comuni) dal 2029. La distribuzione avverrà con decreto interministeriale il 31 gennaio 2025, previa intesa in Conferenza Stato-Città.

Il riparto si baserà anche sugli impegni di spesa corrente, al netto degli interessi, per la gestione ordinaria del servizio rifiuti, per i trasferimenti al bilancio dello Stato a titolo di concorso alla finanza pubblica e per le spese della Missione 12, risultanti dal rendiconto 2023 o, in mancanza, dall'ultimo rendiconto approvato.

Nel preventivo il fondo sarà iscritto entro 30 giorni dal riparto con variazione approvata dal Consiglio.

Agli enti che non trasmetteranno alla Bdap i dati di consuntivo o pre-consuntivo relativi all'esercizio precedente entro il 31 maggio, il contributo alla finanza pubblica sarà incrementato del 10 per cento. Entro il 30 giugno di ciascun esercizio, dal 2026 al 2030, con decreto del Mef sarà verificato, sulla base dei rendiconti trasmessi alla Bdap, il rispetto, a livello di comparto degli enti territoriali dell'equilibrio di bilancio e dell'accantonamento. In caso di mancato rispetto dei due obiettivi, come somma algebrica del saldo negativo e dei mancati accantonamenti, gli enti inadempienti avranno 30 giorni per iscrivere nel bilancio in corso un accantonamento paria all'importo non raggiunto.

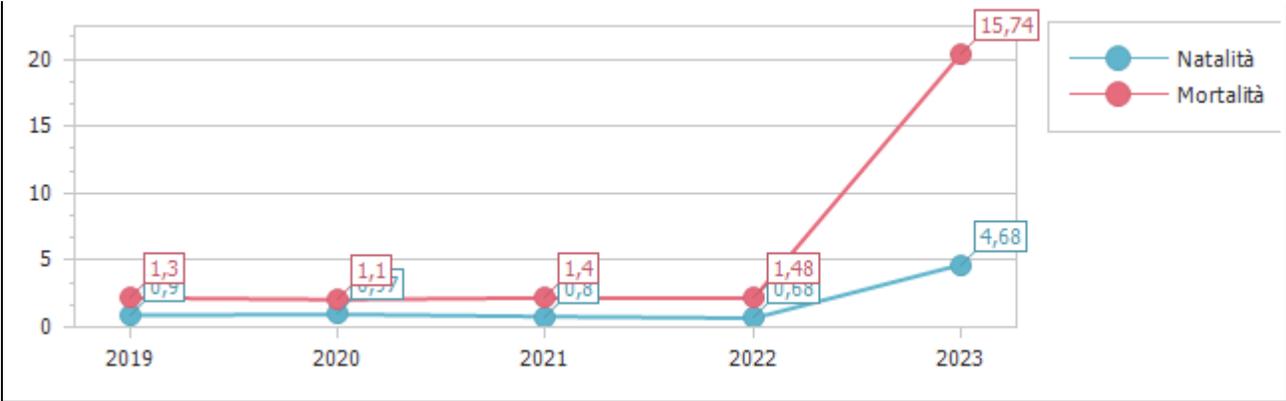
### **Situazione socio-economica del territorio dell'ente**

Il territorio del comune di Lago dispone di un tessuto socio-economico caratterizzato, prevalentemente, da attività artigianali e commerciali di piccole dimensioni e da alcune attività ricettive e di ristorazione anche agrituristica che è intenzione dell'Ente agevolare il più possibile, compatibilmente con le relative risorse, cercando di proseguire nella politica di servizi pubblici locali resi in maniera efficiente e con buon grado di soddisfazione della cittadinanza-utenza.

(Smaltimento rifiuti con servizio di raccolta differenziata porta a porta-servizio idrico integrato, trasporto e mensa scolastica - pubblica illuminazione - viabilità - gestione del territorio- supporto alle attività culturali, sportive e ricreative- servizi sociali - supporto formativo-informativo per le iniziative e/o idee imprenditoriali - incentivo all'associazionismo locale e quant'altro necessario per sostenere lo sviluppo del territorio e la cura dello stesso dal punto di vista delle risorse paesaggistiche e naturali).

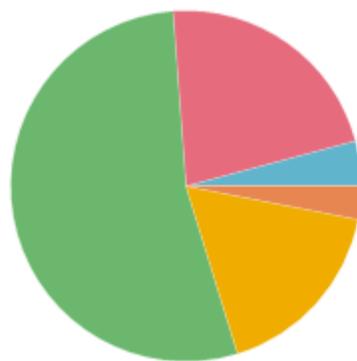
## Analisi demografica

Sezione strategica - Analisi demografica			
Popolazione legale al censimento		2.336	
Popolazione residente		2.336	
	maschi	1.218	
	femmine	1.118	
Popolazione residente al 1/1/2023		2.336	
Nati nell'anno		11	
Deceduti nell'anno		37	
Saldo naturale		-26	
Immigrati nell'anno		72	
Emigrati nell'anno		31	
Saldo migratorio		41	
Popolazione residente al 31/12/2023		2.351	
	in età prescolare (0/6 anni)	97	
	in età scuola obbligo (7/14 anni)	117	
	in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)	307	
	in età adulta (30/65 anni)	1.230	
	in età senile (oltre 65 anni)	600	
Nuclei familiari		1.091	
Comunità/convivenze		1	
Tasso di natalità ultimo quinquennio		Tasso di mortalità ultimo quinquennio	
Anno	Tasso (per mille)	Anno	Tasso (per mille)
2023	4,68	2023	15,74
2022	0,68	2022	1,48
2021	0,80	2021	1,40
2020	0,97	2020	1,10
2019	0,90	2019	1,30



Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	
Numero abitanti	8.000
Entro il	01/01/2015

Livello di istruzione della popolazione residente	
Nessun titolo	97
Licenza elementare	515
Licenza media	1.251
Diploma	402
Laurea	71



## Analisi del territorio

Sezione strategica - Analisi del territorio					
Superficie (kmq)					49.000
Risorse idriche					
	Laghi (n)				0
	Fiumi e torrenti (n)				4
Strade					
	Statali (km)				42
	Regionali (km)				0
	Provinciali (km)				48
	Comunali (km)				43
	Vicinali (km)				26
	Autostrade (km)				0
Di cui:					
	Interne al centro abitato (km)				7
	Esterne al centro abitato (km)				44
Piani e strumenti urbanistici vigenti					
Piano urbanistico approvato	<input checked="" type="checkbox"/> SI	Data	14/07/1987	Estremi di approvazione	D.P.G.R.N.822
Piano urbanistico adottato	<input type="checkbox"/> NO	Data		Estremi di approvazione	
Programma di fabbricazione	<input type="checkbox"/> NO	Data		Estremi di approvazione	
Piano edilizia economico e popolare	<input type="checkbox"/> NO	Data		Estremi di approvazione	
Piani insediamenti produttivi:					
	Industriali	<input type="checkbox"/> NO	Data	Estremi di approvazione	
	Artigianali	<input type="checkbox"/> NO	Data	Estremi di approvazione	
	Commerciali	<input checked="" type="checkbox"/> SI	Data	28/09/1995	Estremi di approvazione C.C.N.27
Piano delle attività commerciali	<input type="checkbox"/> NO				
Piano urbano del traffico	<input type="checkbox"/> NO				
Piano energetico ambientale	<input type="checkbox"/> NO				

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

Nella programmazione, l'Amministrazione ha tenuto conto dei parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici del Comune.

Le funzioni generali danno allocazione a tutte le spese strumentali all'espletamento del mandato da parte degli amministratori nonché alle altre spese consolidate, di rappresentanza e di supporto all'Ente nello svolgimento delle proprie attività istituzionali. Tutte le altre spese rimangono, sostanzialmente, confermate unitamente alla spesa di personale (salario accessorio e contributi compresi) che computano i maggiori oneri dei nuovi ccnl 2016-2018 e 2019-2021, quelli del nuovo CCNL dei Segretari Comunali del 16.07.2024 per il triennio 2019-2021 ed i risparmi da intervenute cessazioni e che, al lordo degli oneri, solo parzialmente contribuiti dallo Stato, dei lavoratori stabilizzati ex lpu/lisu, costituiscono, per questo Ente, un elemento di grave rigidità della spesa corrente della quale rappresentano una percentuale pari a circa il 30%. Si tenga conto che, per il 2025, l'onere da stabilizzazione a carico del bilancio e non contribuito dallo Stato, ammonta ad € 121.809,29. Da qui la quasi totale assenza di margini di manovra sulla restante spesa corrente, l'impossibilità di programmare la crescita ed, al contrario, la necessità di contrarla per compensare i crescenti livelli degli accantonamenti ai fondi obbligatori quali il fondo svalutazione crediti, il fondo rischi, il fondo garanzia debiti commerciali e, dal 2020, per ripianare i disavanzi di amministrazione derivanti dall'obbligo di accantonamento a rendiconto del fal da ADL e dal calcolo con metodo ordinario del fcde a consuntivo. Tali oneri aggiuntivi hanno ulteriormente contribuito alla contrazione delle risorse disponibili tutte ampiamente assorbite dalla necessità di coprire, spese fisse, fondi e disavanzi. Tali disavanzi saranno ripianabili in più esercizi (15 anni quello da maggior fcde -metodo ordinario e 10 anni quello da accantonamento del fal da dl.35/2013 a rendiconto 2019). L'Ente ha comunque ripianato il disavanzo gestionale quasi interamente riconducibile a sopravvenienze passive (F.lli Scanga e progettazione discarica) e che superava i 300mila, così dimostrando una sufficiente prudenza contabile. Se, poi, si considera l'inversione del rapporto tra entrate da trasferimenti e da tributi registratasi in favore delle entrate tributarie con l'avvento del federalismo fiscale, la situazione degli enti assume tinte fosche quanto alla capacità di mantenere inalterati gli equilibri di bilancio a meno di interruzioni nella fornitura dei servizi essenziali.

Basti pensare, in tal senso, che, mentre da una parte lo Stato chiede all'Ente di contabilizzare le entrate in autoliquidazione secondo criteri di cassa, determinandone un sostanziale abbattimento, con pesanti conseguenze sul mantenimento degli equilibri di bilancio, dall'altra applica le percentuali del gettito IMU da sottrarre all'Ente quale contributo al fondo di solidarietà, non sul basso gettito reale, bensì su quello teorico, ben maggiore, calcolato dal ministero. Con la conseguenza paradossale, in una stringente logica di finanza pubblica, che, di fronte a gettiti reali sempre più bassi, gran parte del gettito imu comunale potrebbe finire nelle casse statali a sostegno del fsc privando l'Ente di gran parte della propria fiscalità generale e bloccandone l'operatività.

A ciò si aggiunga il trend costantemente crescente delle spese energetiche e dei combustibili, di quelle per la gestione del ciclo integrato dei rifiuti e del servizio idrico integrato con conseguenti aggravii tariffari, soprattutto in ambito tari, in evidente contrasto con la oggettiva propensione della collettività ad una attenta attività di raccolta differenziata. Tutto ciò prescinde dalla volontà dell'Ente, che, al netto di qualche operazione di ulteriore efficientamento del servizio rifiuti, onde contenere le quantità di smaltito non differenziabile, subisce le decisioni tariffarie assunte unilateralmente in materia a livello regionale e connesse ai minimi livelli di efficienza gestionale del ciclo dei rifiuti, costantemente registrati al livello regionale, dove il persistere del regime emergenziale e l'incapacità di programmazione, rendono il ciclo dei rifiuti sempre più costoso e con bassi livelli di efficacia.

Si tenga altresì conto della non più procrastinabile applicazione, a partire dal 2023, del metodo mtr Arera per la determinazione delle tariffe idriche, nonché del passaggio, a breve, secondo un cronoprogramma, della gestione dei servizi idrico e rifiuti all'Arrical che non potrà che determinare ulteriori e rilevanti

incrementi delle aliquote e delle tariffe a carico dell'utenza nella misura in cui le stesse saranno definite su standard medi regionali superiori rispetto a quelli storicamente registrati nel Comune di Lago.

Il Comune di Lago, sta svolgendo con costanza e puntualità e per il tramite di apposito concessionario, il recupero delle proprie entrate tributarie e patrimoniali, riducendo l'onere dei fondi svalutazione crediti a competenza e a residui. Purtroppo, però il loro peso, unito a quello del disavanzo da ripianare, è ancora molto alto (oltre 1 milione di € a rendiconto ed € 200mila a competenza, oltre alla quota di disavanzo di € 30 mila passibile di rivisitazione in pejus a rendiconto 2024), e questo costringe l'Ente a rinvenire annualmente risorse aggiuntive onde addivenire alla quadratura del bilancio di parte corrente. Tali entrate correnti non ripetitive, non saranno presenti a lungo e, pertanto, urge un concreto abbattimento dei fondi svalutazione onde assicurare gli equilibri anche per gli anni a venire.

A ciò si aggiunga che la parte corrente del bilancio 2025 è, altresì, appesantita dall'aumento generalizzato del costo dei beni e dei servizi, tenuto conto dell'incremento dell'indice Istat a circa il 10% su base annua nel 2024, nonché dall'aumento dei tassi di interesse, che eleva l'onere dei mutui contratti a tasso variabile, oltre che delle aperture di credito e delle anticipazioni di tesoreria. Nel corso degli ultimi mesi, si sono registrate delle riduzioni di tasso che non potranno che contribuire ad un utile contenimento delle spese collegate all'accesso all'indebitamento.

In un contesto di tal genere, risulta fondamentale operare in modo tale da massimizzare la capacità di ciascun dipendente di contribuire alla performance collettiva, attraverso l'apporto individuale, nonché alla produttività dei servizi comunali garantendone efficacia ed efficienza, monitorando costantemente la sussistenza di eventuali condizioni di eccedenze funzionali/finanziarie che non sarebbero compatibili con i precari equilibri finanziari dell'Ente. In tal senso, pare indispensabile il piano della performance 2025-2027, che dovrebbe consentire il monitoraggio di cui al precedente capoverso.

L'Ente risulta, ormai, informatizzato in tutte le sue attività istituzionali. Nell'ambito del PNRR sono state presentate richieste di finanziamento per la piena digitalizzazione dell'Ente su ciascun settore operativo. Sempre più accentuata è l'informatizzazione codificata dei flussi contabili, atteso, anche, l'avvio della nuova procedura SIOPE+ con l'inoltro dei flussi alla Banca Tesoriere per il tramite di Banca d'Italia.

Attraverso il sito Istituzionale dell'Ente, è, ormai, piena l'interattività con i cittadini che possono seguire in tempo reale ogni sviluppo dell'attività amministrativa del Comune di Lago e che grazie ai servizi telematici "pago pa", "Spid" ed "Io", hanno la possibilità di interagire, in tempo reale, con la P.A. locale, sia per le attività di pagamento che per l'accesso ai servizi on line dell'Ente che, grazie agli interventi di prossimo finanziamento in ambito PNRR saranno sempre maggiori.

### **Tributi e Tariffe**

Tributi e tariffe dell'ente sono parametrati alle esigenze di spesa dettate dai servizi correlati nonché da quelli la cui copertura è rinviata alla fiscalità generale. Si specifica in tal senso che per alcuni servizi sussiste l'obbligo di copertura integrale dei costi (Rsu, Servizio idrico) e per altri vi è l'obbligo di percentuali minime di copertura, il che comporta la concreta impossibilità di manovre tariffarie al ribasso fatta eccezione per gli interventi agevolativi di carattere tecnico e/o sociale, per i quali, comunque, è sempre necessario garantire la copertura onde assicurare gli equilibri generali di bilancio.

### **Entrate correnti**

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2025-2027, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

### **Imposta municipale propria**

*A decorrere dall'anno 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI); l'imposta municipale propria (IMU) che ha tecnicamente inglobato la Tasi ed il relativo gettito è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783;*

Con deliberazioni consiliari nn.12 e 13 del 29.09.2020 l'Ente ha approvato il regolamento della nuova IMU e le relative tariffe determinate in modo da garantire l'invarianza del gettito della nuova imposta rispetto a quello precedentemente garantito dalla somma di Imu e Tasi.

Il gettito è determinato per cassa.

Con il Decreto 7 luglio 2023, il MEF ha stabilito i casi in cui i **Comuni** possono diversificare le **aliquote IMU**, integrando le novità già previste in materia dalla Legge di Bilancio per il 2023.

Per il 2025, l'Ente ha confermato, con apposita D.C. le aliquote in vigore prodotta, ai sensi dall'articolo 6-ter del DI 132/2023, esclusivamente tramite l'elaborazione digitale del nuovo Prospetto delle aliquote, di cui all'articolo 1, commi 745-780, della legge 160/2019.

L'elaborazione di questo Prospetto da parte dei comuni dovrà avvenire utilizzando l'applicazione informatica disponibile nel portale del federalismo fiscale denominata "Gestione Imu", con cui i comuni potranno:

- individuare le fattispecie in base alle quali hanno la facoltà di diversificare le aliquote Imu;
  - elaborare e trasmettere il Prospetto delle aliquote al Dipartimento delle finanze del Mef.
- Va ricordato, infatti, che l'articolo 1, comma 756, della legge 160/2019, stabilisce che i comuni possono diversificare le aliquote dell'imposta municipale propria (Imu) esclusivamente sulla base di fattispecie predeterminate, che sono state individuate con decreto del Mef del 7 luglio 2023. Più nel dettaglio, l'articolo 2 di tale decreto prevede che le fattispecie individuate siano le seguenti:

- abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9;
- fabbricati rurali ad uso strumentale;
- fabbricati appartenenti al gruppo catastale D;
- terreni agricoli;
- aree fabbricabili;
- altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D).

Il comune, nell'ambito della propria autonomia regolamentare, ha in ogni caso facoltà di introdurre ulteriori differenziazioni all'interno di ciascuna delle fattispecie, ma solo ed esclusivamente con riferimento alle condizioni individuate nell'allegato A del decreto stesso, nel rispetto dei criteri generali di ragionevolezza, adeguatezza, proporzionalità e non discriminazione.

I comuni, indipendentemente dal fatto che intendano o meno diversificare le aliquote, devono comunque redigere la delibera di approvazione delle stesse accedendo all'applicazione informatica "Gestione Imu" che consente, previa selezione delle fattispecie di interesse, di elaborare il Prospetto delle aliquote, che forma parte integrante della delibera stessa e senza il quale la delibera non è idonea a produrre gli effetti di cui ai successivi commi da 761 a 771 della legge 160/2019.

Le aliquote e le eventuali esenzioni stabilite dai comuni nel Prospetto, ai sensi del comma 767, hanno effetto, per l'anno di riferimento, a condizione che il Prospetto medesimo sia pubblicato sul sito internet del Dipartimento delle finanze del Mef entro il 28 ottobre dello stesso anno. A tal fine, i comuni sono tenuti a trasmettere il Prospetto entro il termine perentorio del 14 ottobre dello stesso anno.

Fino ad oggi, se il Comune non approva una nuova delibera vale quella dell'anno precedente (quindi per i contribuenti resta invariata l'IMU). In base alla modifica, invece, dal 2025, **in mancanza di delibera** valida si dovrebbero applicare, automaticamente, le **aliquote minime** previste dalla legislazione nazionale.

Ricapitolando: per il 2025, in mancanza di delibera, l'IMU dovuta a fine anno non sarà più quella dell'anno precedente ma dovrebbe basarsi sull'aliquota minima nazionale.

### **Aliquote minime nazionali IMU**

L'aliquota di base dell'IMU è pari all'8,6 per mille, ma i Comuni hanno la facoltà di aumentarla fino al 10,6 per mille o di ridurre l'aliquota (anche di azzerarla). Per i fabbricati del gruppo catastale D resta invece una quota del 7,6 per mille che non può essere eliminata perché destinata allo Stato. Segue prospetto aliquote nazionali imu.

<b>fattispecie</b>	<b>norma di riferimento</b>	<b>aliquota stabilita dalla legge</b>	<b>aliquota minima che può essere stabilita dal comune</b>	<b>aliquota massima che può essere stabilita dal comune</b>	<b>ulteriore aumento che può essere stabilito dal comune in sostituzione della maggiorazione TASI (art. 1, comma 755, della legge n. 160/2019)</b>
abitazione principale di categoria catastale A/2, A/3, A/4, A/5, A/6, A/7	art. 1, c. 740, L. n. 160/2019	Esente			non previsto
abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 * si applica una detrazione di euro 200	art. 1, c. 748, L. n. 160/2019	0,5%*	0	0,6%*	non previsto
fabbricati del gruppo catastale D	art. 1, c. 753, L. n. 160/2019	0,86% (0,76% riservato allo Stato)	0,76%	1,06%	non previsto
fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati (fabbricati merce)	art. 1, c. 751, L. n. 160/2019	0,1% (esenti dal 2022)	0	0,25% (esenti dal 2022)	non previsto
fabbricati rurali strumentali	art. 1, c. 750, L. n. 160/2019	0,1%	0	0,1%	non previsto
altri fabbricati (fabbricati diversi da abitazione principale, fabbricati del gruppo catastale D, fabbricati merce, fabbricati rurali strumentali)	art. 1, c. 754, L. n. 160/2019	0,86%	0	1,06%	1,14%
aree fabbricabili	art. 1, c. 754, L. n. 160/2019	0,86%	0	1,06%	1,14%
terreni agricoli (se non esenti ai sensi dell'art. 1, comma 758, legge n. 160/2019)	art. 1, c. 752, L. n. 160/2019	0,76%	0	1,06%	non previsto

## **Nuove esenzioni IMU dal 2023**

Se l'immobile è abusivamente occupato, il proprietario non è tenuto a pagare l'IMU 2024 purché sia stata validamente presentata denuncia all'autorità giudiziaria per occupazione abusiva: questa fattispecie viene aggiunta alle altre cause di esenzione previste dal comma 759 della legge 160/2019 ma richiede che il contribuente inoltri preventivamente comunicazione al Comune su tale requisito per esercitare il diritto all'esenzione.

## **TASI**

E' confluita, dal 2020, nella nuova IMU.

## **Addizionale comunale Irpef**

E' stata stanziata a bilancio secondo il criterio di cassa di cui alla norma con aliquota indifferenziata dello 0,8%.

## **Imposta di soggiorno**

Il Comune non ha istituito tale imposta.

## **TARI**

Con deliberazione consiliare n.14 del 29.09.2020, l'Ente ha approvato il regolamento della Tari, come tributo non più facente parte della IUC.

Per il 2025, non è stato ancor approvato IL PIANO TARIFFARIO TARI, definito sulla base delle voci di costo previste dal metodo MTR disciplinato da Arera e le previsioni di bilancio si basano sui dati 2024 salva tempestiva variazione in occasione dell'approvazione del PEF per il 2025;

## **CANONE UNICO PATRIMONIALE**

Con D.C. n.2 del 28.04.2021 è stato istituito e regolamentato il canone unico patrimoniale che, dal 01.01.2021 sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.

Il gettito è registrato per cassa in base ai valori di trend storico. La situazione di Emergenza covid-9 ha determinato una sensibile contrazione di tale gettito parzialmente compensata da trasferimenti statali.

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

L'Ente non registra partecipazioni a tale eventuale maggior gettito sui tributi erariali.

### **Trasferimenti correnti dallo Stato**

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'Interno (o di altre fonti). Si segnala che, al 28.02.2025, non risultavano definiti i trasferimenti statali, eccezion fatta per il FSC. Pertanto il Bilancio per il 2025, si basa anche sui dati consolidati 2024. In caso di variazioni, sarà necessario variare il bilancio 2025/2027. Di conseguenza, attesa la possibilità, di variazioni al ribasso, è quanto mai opportuno, contenere le spese in attesa dei dati definitivi onde evitare che talune spese possano rimanere senza copertura.

### **Contributi per funzioni delegate dalla regione**

I contributi per funzioni delegati dalla Regione (affidi etero familiari, accesso abitazioni in locazione, contributi regionali a sostegno del diritto alla studio con gestione ed erogazione delegata all'Ente) sono stanziati a bilancio tanto in entrata quanto in uscita con impegni subordinati agli accertamenti e contestuale annullamento del rischio di svalutazione.

### **Contributi da parte di organismi comunitari e internazionali**

Tali contributi che, laddove contabilizzati, sono specificatamente destinati per uguale importo nella spesa, e ciò è rappresentato nella apposita tabella prevista dal D.Lgs.118/2011 riportante il quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi delle spese finanziate con fondi comunitari e internazionali.

### **Sanzioni amministrative da codice della strada**

I proventi da sanzioni amministrative sono registrati in misura poco rilevante, sono registrati per cassa in base al trend storico e le relative e correlate spese del titolo I rimangono subordinate agli effettivi incassi.

### **Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società**

Sono previsti utili dalle partecipate.

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

### **Gestione del Patrimonio**

Il patrimonio dell'Ente è gestito secondo logiche di valorizzazione del patrimonio immobiliare, in parte locato ed in parte inserito tra i cespiti alienabili quale risorsa strumentale alla copertura di potenziali situazioni di squilibrio o al finanziamento di investimenti di parte capitale atti a favorire lo sviluppo del territorio.

Sono in corso molti interventi di parte capitale a finanziamento esterno volti alla valorizzazione del patrimonio comunale, per i quali si rinvia al programma delle OO.PP..

### **Spesa corrente riferita alle funzioni fondamentali**

La spesa corrente contraddistinta da un fisiologico trend crescente legato ai processi inflazionistici, è, comunque, mantenuta dall'ente entro limiti coerenti con le risorse generali del comune e del territorio. In quest'ottica si sta portando avanti una politica di ottimizzazione nel ricorso alle prestazioni dei dipendenti dell'Ente in ogni attività per la quale siano utilmente impiegabili compatibilmente con le loro competenze e capacità professionali. Il ricorso alla centrale unica di committenza, al Mepa ed agli

altri strumenti di acquisto legati al mercato elettronico sta favorendo il contenimento di molte voci della spesa corrente il cui controllo è, costantemente, uno degli obiettivi di questa amministrazione che registra un trend decrescente della spesa di funzionamento, e si presume che tale trend possa mantenersi anche negli esercizi di riferimento del presente D.U.P. al netto degli aumenti speculativi legati al caro materiali e al caro energia diretta conseguenza del quadro pandemico e bellico degli ultimi anni.

### **Analisi degli impegni già assunti ed investimenti in corso**

Si rinvia al programma triennale delle OO.PP..

### **Equilibri della situazione corrente e generale**

Sussistono tanto all'attualità, quanto in prospettiva, gli equilibri di parte corrente e di carattere generale, sui quali molto influisce ed influirà la capacità di riscossione delle entrate tributarie sia in fase di attività ordinaria che coattiva. Per quanto concerne la fase del coattivo, la stessa verrà, a giorni, affidata a società esterna.

Obiettivo rimane quello di garantire il corretto esperimento di tutte le attività di riscossione coattiva fino alla completa riscossione del credito pur nel rispetto delle reali capacità contributive dei cittadini ai quali saranno assicurati metodi graduali di rientro anche per il tramite di adeguamenti ad hoc del regolamento delle entrate comunali.

**Organizzazione dell'ente.**

<b>Centri di responsabilità</b>	
<b>Centro</b>	<b>Responsabile</b>
<b>Obiettivi strategici</b>	
AREA AMMINISTRATIVA	SCANGA FIORENZO
AREA FINANZA E TRIBUTI	GIORDANO FRANCESCO
LAVORI PUBBLICI E MANUTENZIONE	BENEDETTO ROBERTO
SETTORE SMALTIMENTO RIFIUTI	BENEDETTO ROBERTO
URBANISTICA	MAZZOTTA FRANCESCO

## Risorse umane

<b>Sezione strategica - Risorse umane</b>			
Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
		Di ruolo	Fuori ruolo
	17	17	0
<b>Totale dipendenti al 31/12/2025</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>0</b>

<b>Demografica/Statistica</b>				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
		3	3	0
	<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

<b>Economico finanziaria</b>				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
		1	1	0
		1	1	0
		1	1	0
	<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

<b>Tecnica</b>				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
		2	2	0
		3	3	0
		2	2	0
	<b>Totale</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>0</b>

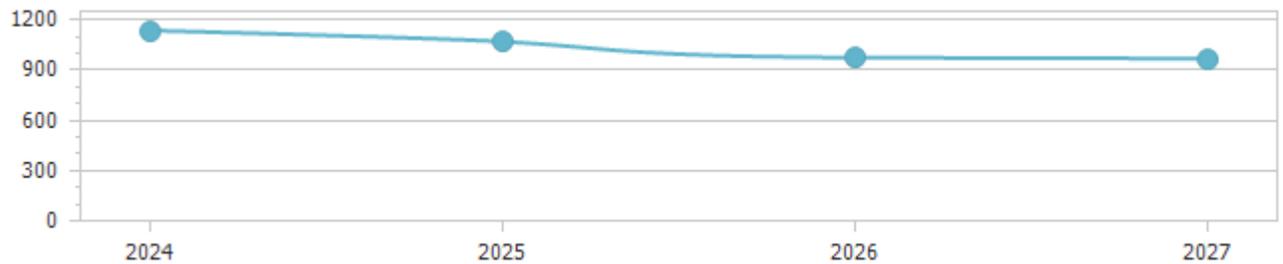
<b>Vigilanza</b>				
Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
		1	1	0
	<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

<b>Altre aree diverse dalle precedenti</b>			
--	--	--	--

Categoria	Qualifica	Previsti in pianta organica	In servizio	
			Di ruolo	Fuori ruolo
		3	3	0
<b>Totale</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

Quindi, l'incidenza rispetto alla popolazione servita.

Spesa corrente pro-capite								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo I - Spesa corrente	2.673.299,30		2.518.244,66		2.294.203,81		2.279.866,94	
		1.137,09		1.071,14		975,84		969,74
Popolazione	2.351		2.351		2.351		2.351	



**Modalità di gestione dei servizi.**

<b>Servizi gestiti in foma diretta</b>	
<b>Servizio</b>	<b>Responsabile</b>
SERVIZIO CIMITERIALE - LAMPADE VOTIVE	BENEDETTO ROBERTO
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	BENEDETTO ROBERTO

<b>Servizi gestiti in foma associata</b>	
<b>Servizio</b>	<b>Responsabile</b>

<b>Servizi gestiti attraverso organismo partecipato</b>	
<b>Servizio</b>	<b>Organismo partecipato</b>

<b>Servizi gestiti in affidamento a terzi non partecipati</b>	
<b>Servizio</b>	<b>Nome società</b>
GESTIONE IMPIANTI DI DEPURAZIONE	MIA
MANUTENZIONE IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	ESSEMULTISERVICES
MENSA SCOLASTICA	DITTA RUSSO
RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI	MIA
TRASPORTO SCOLASTICO	DITTA EDILTRASPORTI

<b>Servizi gestiti in concessione</b>		
<b>Servizio</b>	<b>Concessionario</b>	<b>Data scadenza concessione</b>
RISCOSSIONE COATTIVA ENTRATE COMUNALI	SOGERT SPA	
TESORERIA COMUNALE	BANCA CENTRO CALABRIA	31/10/2026

I servizi resi dall'Ente nell'esercizio delle sue funzioni istituzionali, si basano su un mix equilibrato di gestione in economia ed affidamenti all'esterno a soggetti terzi non partecipati, onde perseguire gli obiettivi di contenimento della spesa, ottimizzazione dei servizi e surroga alla mancanza di personale interno in grado di assicurare l'espletamento di tutti i servizi necessari.

### Servizi gestiti attraverso organismi partecipati

Non risulta all'attualità tale tipologia di servizi.

### Organismi gestionali.

<b>Consorzi/Cooperative/Aziende speciali</b>						
Denominazione	Servizio	Numero enti consorziati	Percentuale partecipazione dell'ente	Capitale netto ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato	Rientra nell'area di consolidamento
Gruppo di Azione Locale STS Savuto, Tirreno, Serre Cosentine società consortile arl	Programmazione di misure con finanziamenti a carico regionale per lo sviluppo dei consorziati	39	4,17	30.000,00	0,00	No

<b>Istituzioni</b>			
Denominazione	Servizio	Fondo dotazione ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato

<b>Fondazioni</b>				
Denominazione	Servizio	Fondo dotazione ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato	Rientra nell'area di consolidamento

<b>Società partecipate</b>							
Denominazione	Servizio	Percentuale partecipazione parte pubblica	Percentuale partecipazione dell'ente	Numero enti partecipanti	Patrimonio netto ultimo bilancio approvato	Risultato di esercizio ultimo bilancio approvato	Rientra nell'area di consolidamento
COSENZA ACQUE SPA	Risorse idriche	0,00	0,42	0	218.180,00	-14.682,00	No
APPENNINO PAOLANO SPA	Altre infrastrutture per ambiente e territorio	0,00	3,50	0	0,00	0,00	No
ASMENET CALABRIA S.CONSORTILE A.R.L.	Altro	0,00	0,28	331	334.219,00	34.867,00	No

### Piano di razionalizzazione organismi partecipati

Si rinvia ai provvedimenti adottati per la ricognizione delle partecipazioni.

## Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata

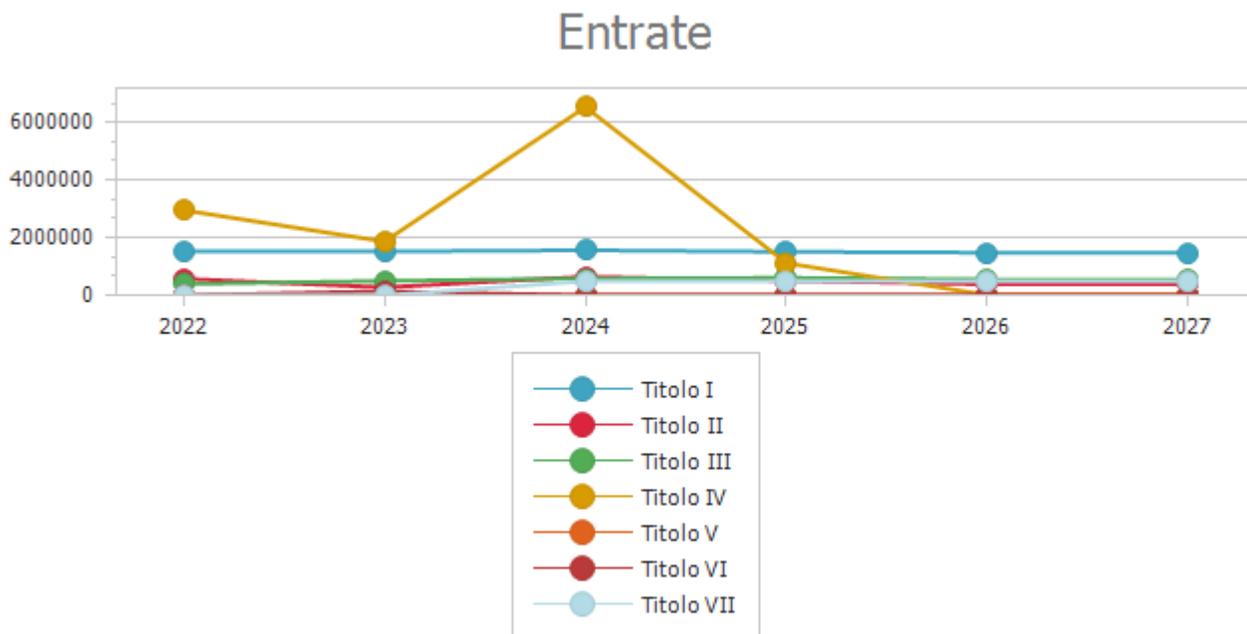
Accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata	
Oggetto:	
Altri soggetti partecipanti:	
Impegni di mezzi finanziari:	
Durata dell'accordo:	
Stato:	

## Funzioni/servizi delegati dalla Regione

Funzioni delegate dalla Regione					
Spese					
Capitolo		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
809	SPESE PER ASSISTENZA SCOLASTICA (DIRITTO ALLO STUDIO)	0,00	0,00	0,00	0,00
810	ACQUISTO LIBRI DI TESTO PER GLI ALUNNI E STUDENTI SCUOLA OBBLIGO.-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1892.3	ASSISTENZA ECONOMICA AI MINORI SOGGETTI A PROVVEDIMENTI DELL'A.G. (ENTRATA 151)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1954	ASSEGNAZIONE FONDI REGIONALI PER SOSTEGNO ACCESSO ABITAZIONI IN LOCAZIONE	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
<b>Totale</b>		<b>29.000,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>29.000,00</b>

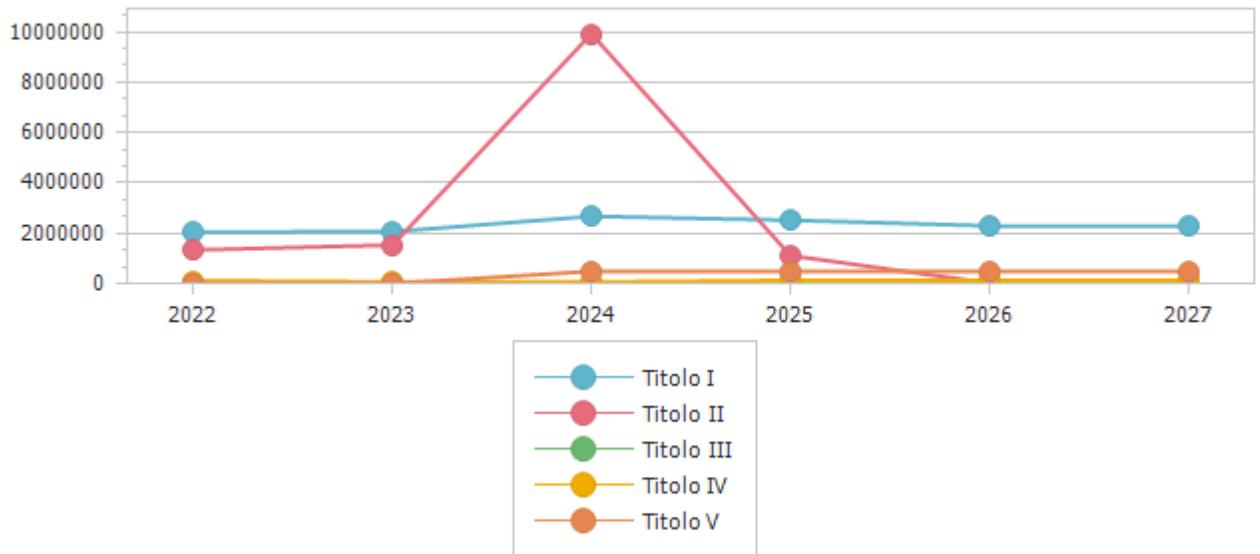
## Evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente

Entrate	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
	1.539.720,46	1.525.161,66	1.565.103,95	1.515.594,56	1.485.594,56	1.475.594,56	-3,16
2 Trasferimenti correnti							
	577.742,43	276.683,86	650.527,42	505.963,08	385.228,12	385.106,64	-22,22
3 Entrate extratributarie							
	394.090,41	503.641,76	584.221,27	611.135,83	554.086,48	542.377,30	+4,61
4 Entrate in conto capitale							
	2.956.217,98	1.867.743,80	6.536.294,69	1.118.681,58	12.878,44	12.878,44	-82,89
5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Accensione Prestiti							
	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	489.074,10	489.074,10	489.074,10	489.074,10	0,00
<b>Totale</b>	5.467.771,28	4.318.231,08	9.825.221,43	4.240.449,15	2.926.861,70	2.905.031,04	



Spese	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1 Spese correnti	2.051.007,30	2.060.953,34	2.673.299,30	2.518.244,66	2.294.203,81	2.279.866,94	-5,80
2 Spese in conto capitale	1.338.868,19	1.534.285,00	9.919.204,61	1.113.881,58	22.305,36	22.305,36	-88,77
3 Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso Prestiti	117.529,76	70.291,08	66.873,73	132.702,68	135.307,28	128.397,02	+98,44
5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	489.074,10	489.074,10	489.074,10	489.074,10	0,00
<b>Totale</b>	<b>3.507.405,25</b>	<b>3.665.529,42</b>	<b>13.148.451,74</b>	<b>4.253.903,02</b>	<b>2.940.890,55</b>	<b>2.919.643,42</b>	

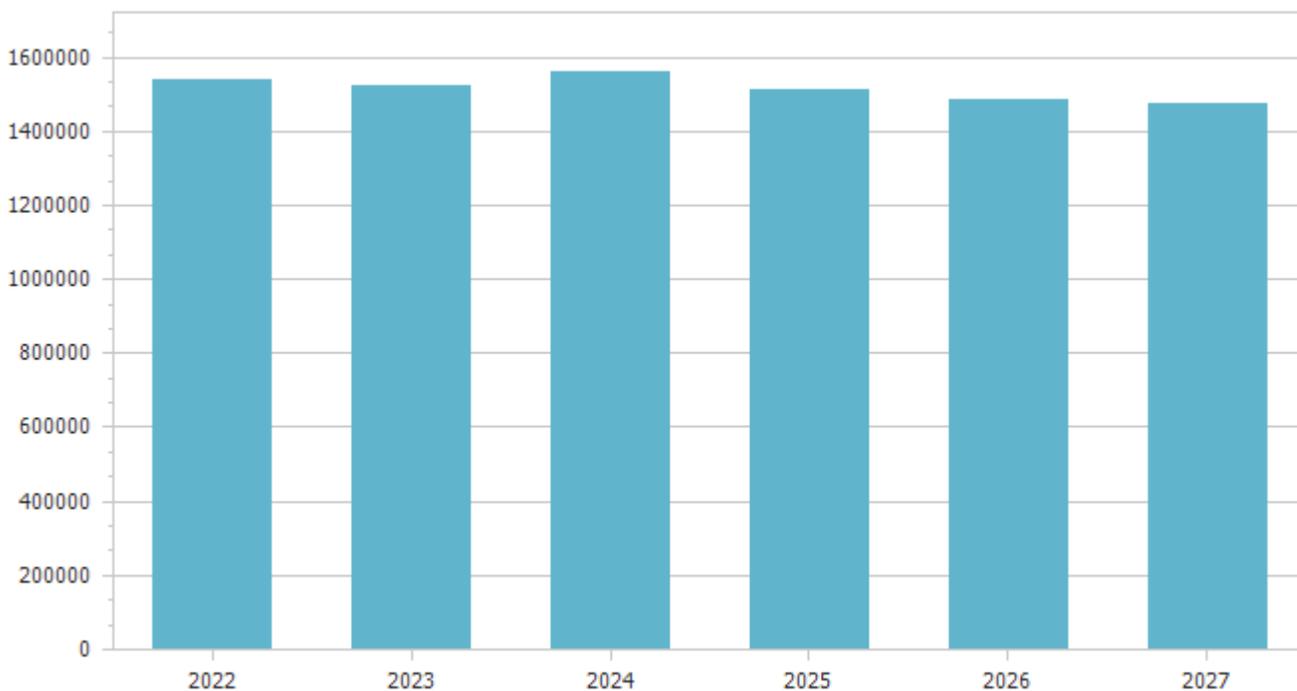
## Spese



## Analisi delle entrate.

### Analisi delle entrate titolo I.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Imposte, tasse e proventi assimilati	948.261,38	928.597,52	960.370,72	919.412,73	889.412,73	879.412,73	-4,26
301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	591.459,08	596.564,14	604.733,23	596.181,83	596.181,83	596.181,83	-1,41
<b>Totale</b>	<b>1.539.720,46</b>	<b>1.525.161,66</b>	<b>1.565.103,95</b>	<b>1.515.594,56</b>	<b>1.485.594,56</b>	<b>1.475.594,56</b>	



Di seguito, dopo aver analizzato i flussi delle entrate e la loro evoluzione nel tempo, si procede all'illustrazione del singolo tributo, dei cespiti imponibili e dei mezzi utilizzati per accertarli.

Di seguito, i flussi delle entrate da IMU e la loro evoluzione nel tempo.

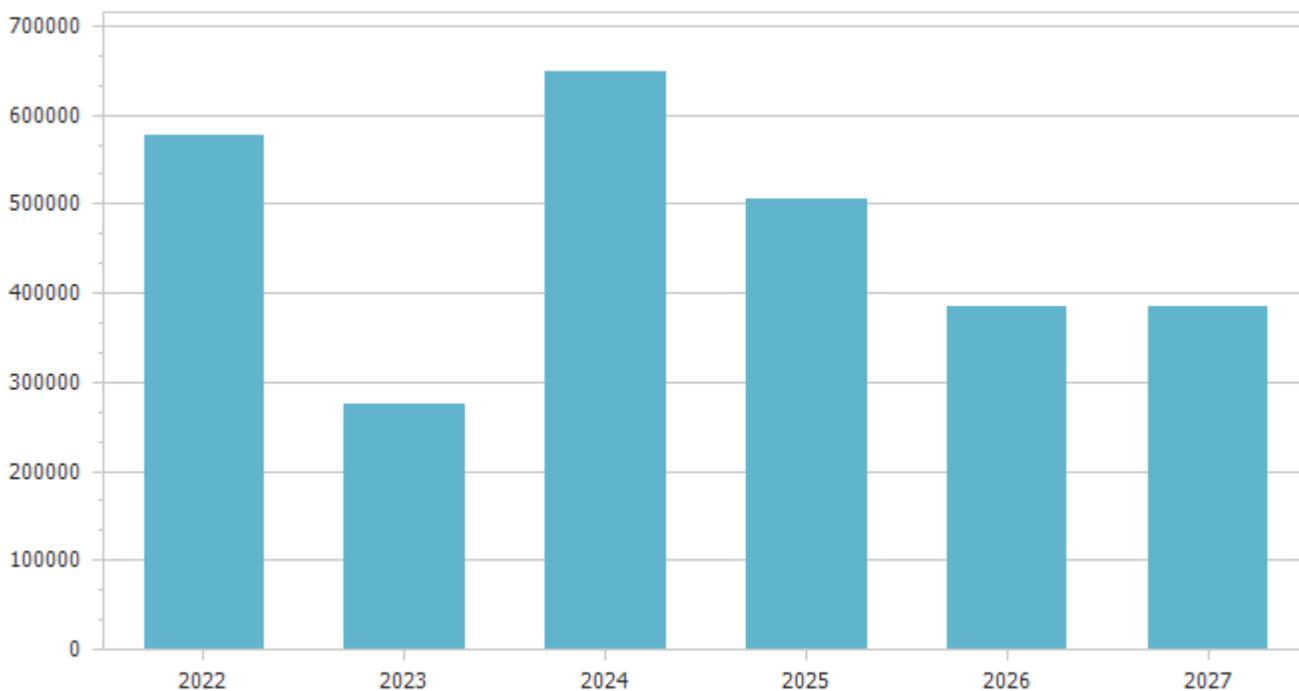
Imposta municipale unica								
	Aliquote		Gettito da edilizia residenziale (A)		Gettito da edilizia non residenziale (B)		Totale del gettito (A+B)	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Imu I^ aliquota	6,000	6,000	2.219,000	2.219,000	0,000	0,000	2.219,000	2.219,000
Imu II^ aliquota	10,000	0,000	287.374,250	287.374,250	0,000	0,000	287.374,250	287.374,250
Fabbricati produttivi	10,600	0,000	0,000	0,000	1.450,000	1.450,000	1.450,000	1.450,000
Altro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
<b>Totale</b>			<b>289.593,250</b>	<b>289.593,250</b>	<b>1.450,000</b>	<b>1.450,000</b>	<b>291.043,250</b>	<b>291.043,250</b>

### Fondo di Solidarietà Comunale

Il Fondo di Solidarietà per il 2025 è stato calcolato partendo dall'ultimo dato comunicato dal MEF.

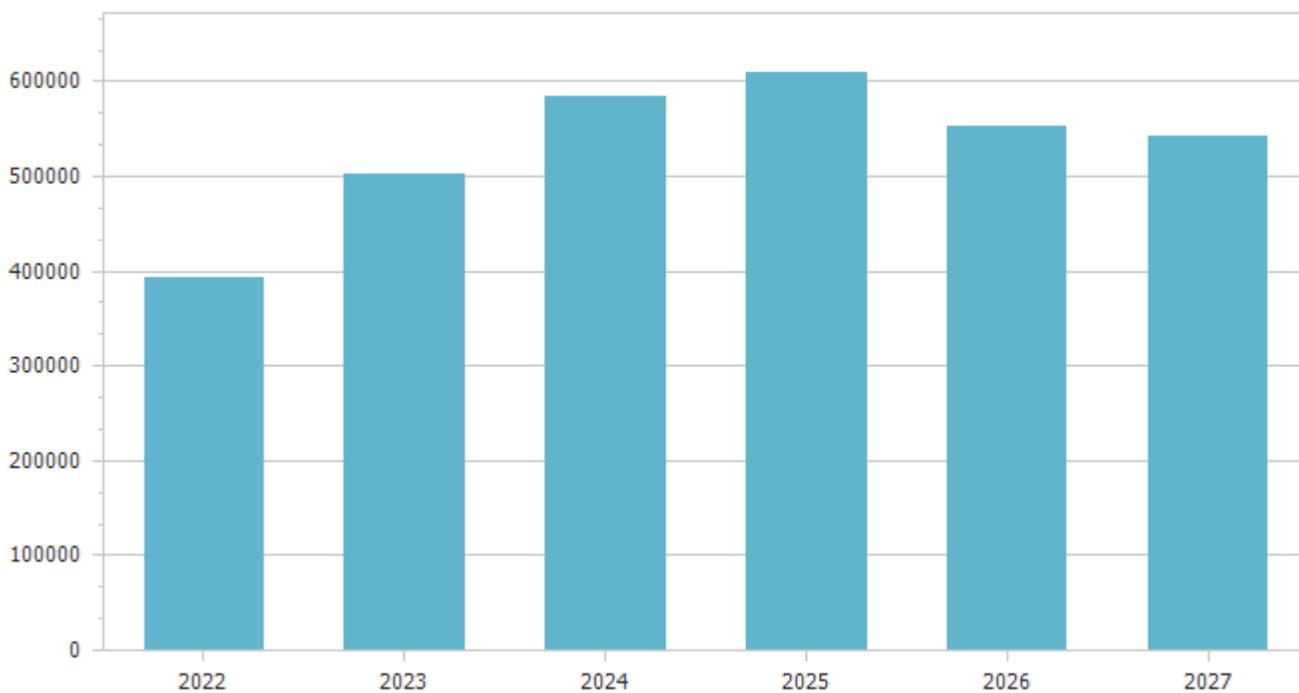
## Analisi entrate titolo II.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	577.742,43	276.683,86	648.038,04	503.504,03	382.892,90	382.900,44	-22,30
103 Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	2.489,38	2.459,05	2.335,22	2.206,20	-1,22
<b>Totale</b>	<b>577.742,43</b>	<b>276.683,86</b>	<b>650.527,42</b>	<b>505.963,08</b>	<b>385.228,12</b>	<b>385.106,64</b>	



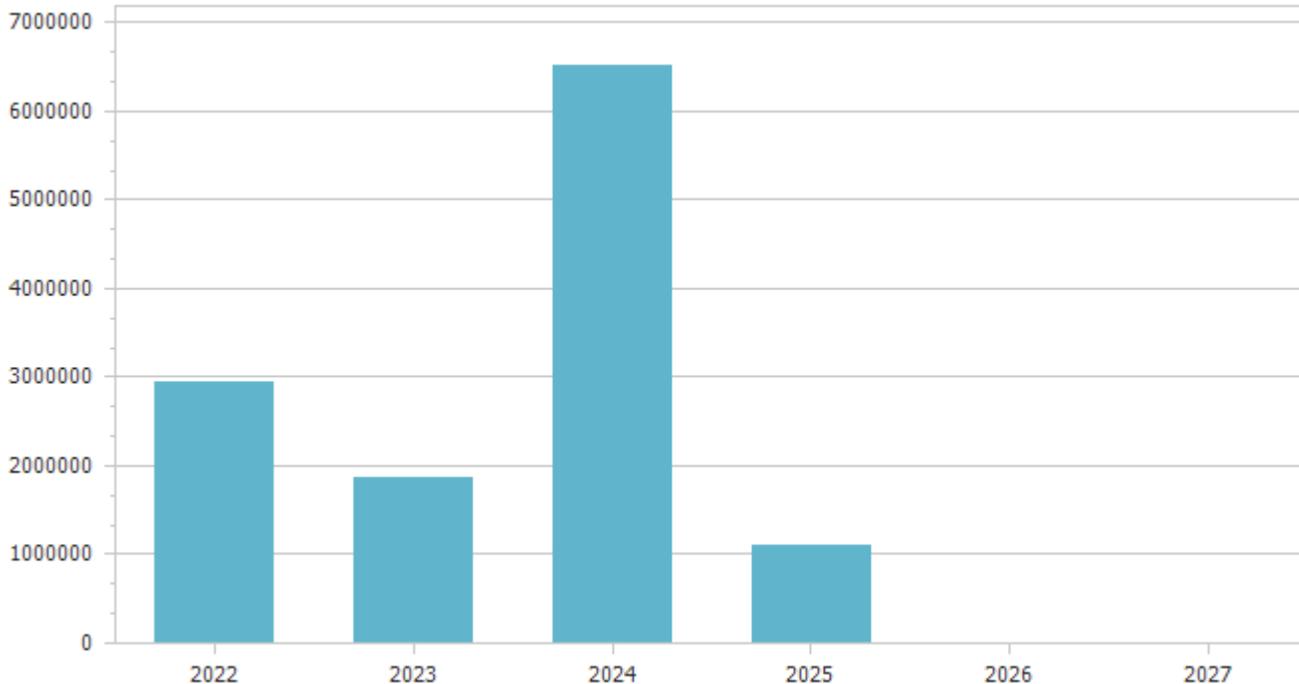
### Analisi entrate titolo III.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	300.205,60	352.281,93	422.309,65	460.481,90	396.630,04	384.920,86	+9,04
200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
300 Interessi attivi	0,00	0,12	5,00	12,00	12,00	12,00	+140,00
500 Rimborsi e altre entrate correnti	93.884,81	151.359,71	161.806,62	150.541,93	157.344,44	157.344,44	-6,96
<b>Totale</b>	<b>394.090,41</b>	<b>503.641,76</b>	<b>584.221,27</b>	<b>611.135,83</b>	<b>554.086,48</b>	<b>542.377,30</b>	



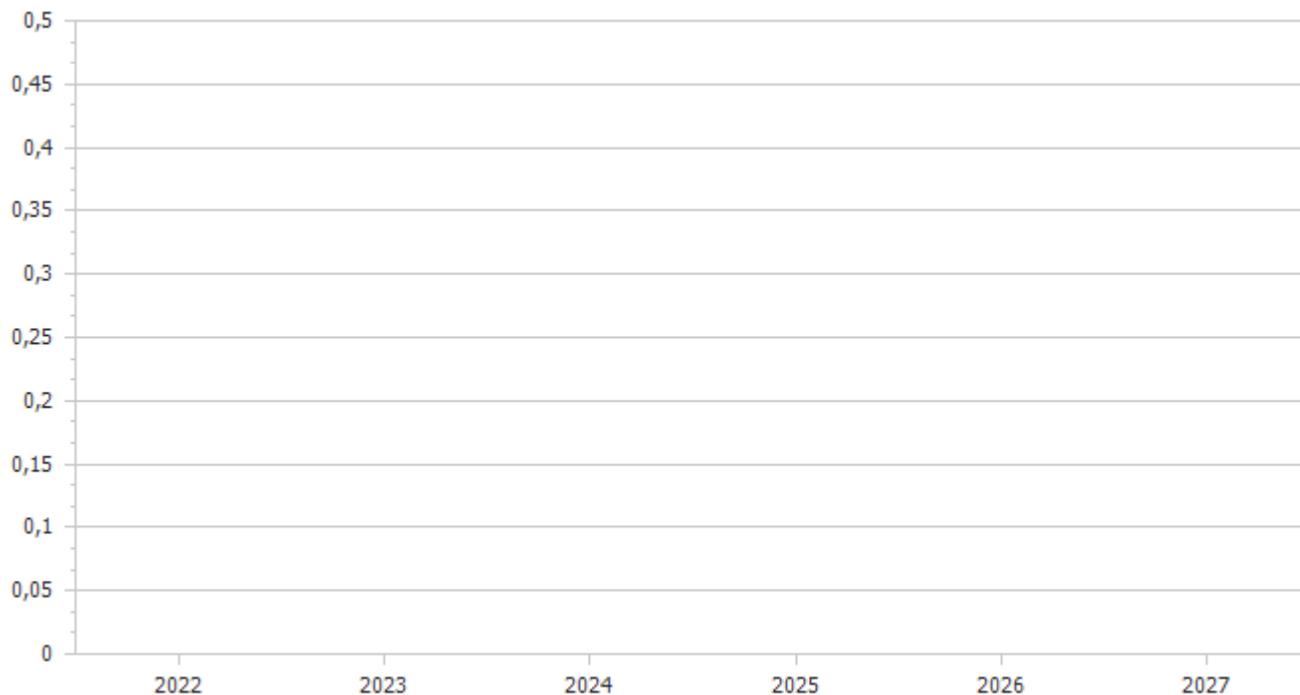
## Analisi entrate titolo IV.

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
201 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.670.136,98	1.727.698,40	5.877.757,96	1.040.383,31	0,00	0,00	-82,30
203 Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	20.446,53	0,00	0,00	0,00	0,00
310 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	74.198,20	593.585,60	0,00	0,00	0,00	0,00
401 Alienazione di beni materiali	48.362,09	6.054,60	40.604,60	23.298,27	7.878,44	7.878,44	-42,62
402 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	220.769,75	53.700,75	900,00	50.000,00	0,00	0,00	+5.455,56
501 Permessi di costruire	16.949,16	6.091,85	3.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	+66,67
<b>Totale</b>	<b>2.956.217,98</b>	<b>1.867.743,80</b>	<b>6.536.294,69</b>	<b>1.118.681,58</b>	<b>12.878,44</b>	<b>12.878,44</b>	



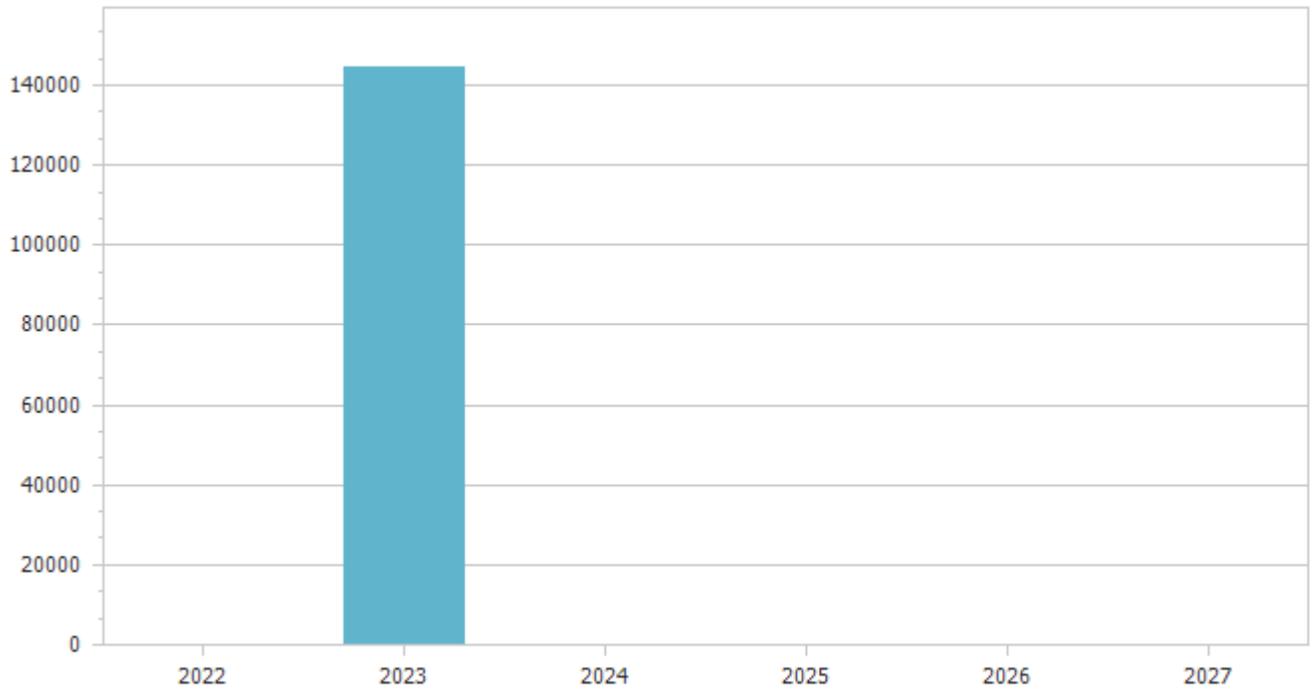
**Analisi entrate titolo V.**

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
							0,00
<b>Totale</b>							



**Analisi entrate titolo VI.**

Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
301 Finanziamenti a medio lungo termine							
	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>145.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

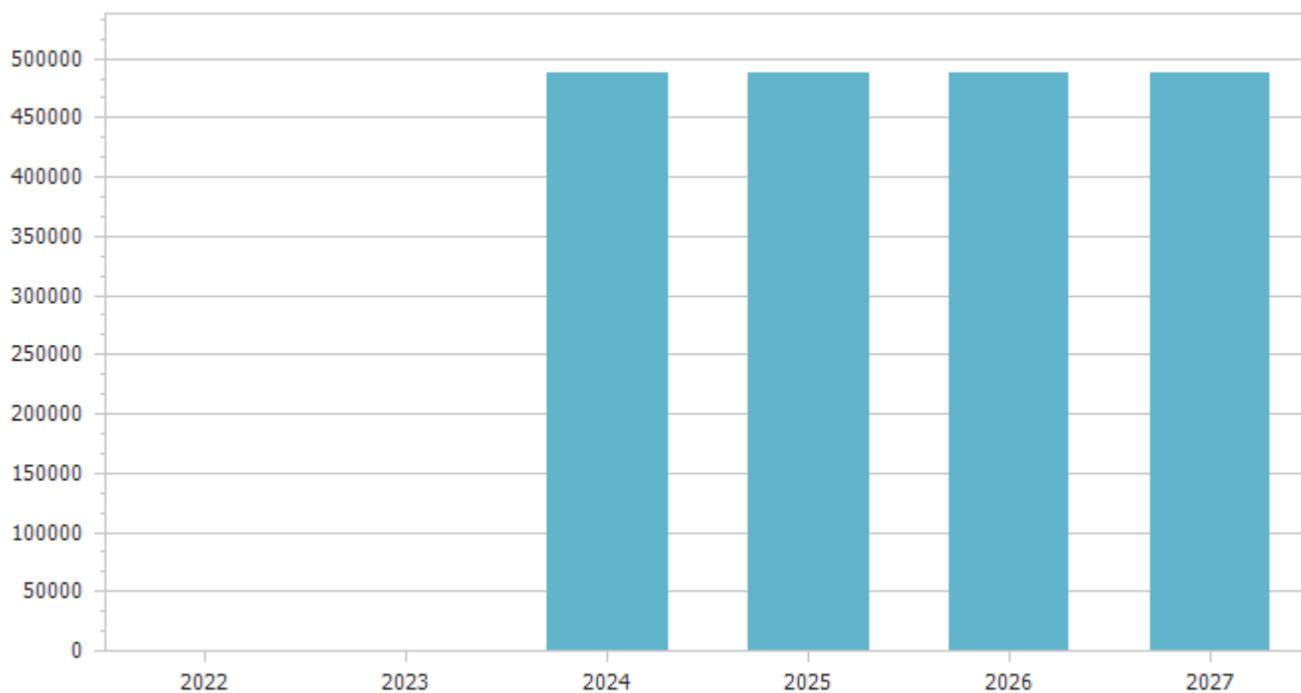


CASSA DDPP				
	INTERESSI	CAPITALE	RATA	
2025	67.454,30 €	71.965,74 €	139.420,04 €	
2026	64.386,12 €	73.719,56 €	138.105,68 €	
2027	61.377,63 €	65.938,23 €	127.315,86 €	
RESIDUO DEBITO MUTUI COMPLESSIVI			CASSA DDPP 01/01/2025	
01/01/2025	01/01/2026	01/01/2027	3.044.981,30 €	
1.677.271,69 €	1.605.305,95 €	1.531.586,39 €	CASSA DDPP ORDINARI	
367.852,30 €	356.962,60 €	345.890,71 €	LIQUIDITA' DL 35 I TRANCHE	
377.071,96 €	365.909,32 €	354.559,93 €	LIQUIDITA' DL 35 II TRANCHE	
482.545,23 €	465.933,39 €	449.117,89 €	LIQUIDITA' 2020	
140.240,12 €	134.763,98 €	129.276,89 €	LIQUIDITA' 2021	
89.933,37 €	80.466,71 €	71.000,05 €	CREDITO SPORTIVO € 142.000	
45.271,66 €	42.851,51 €	40.309,14 €	CREDITO SPORTIVO € 66.000	
23.674,17 €	21.907,40 €	20.119,43 €	CREDITO SPORTIVO € 28.000	
60.000,00 €	57.046,03 €	53.968,23 €	CREDITO SPORTIVO € 60.000,00	

CREDITO SPORTIVO	INTERESSI - DEBITO RESIDUO AL 01.01.2025	QUOTA CAPITALE DEBITO RESIDUO Al 01.01.2025	DEBITO RESIDUO COMPLESSIVO AL 01.01.2025
€ 142.000,00	- €	89.933,37 €	89.933,37 €
€ 66.000,00	17.481,01 €	45.271,66 €	62.752,67 €
€ 28.000,00	- €	23.674,17 €	23.674,17 €
€ 60.000,00	21.195,13 €	60.000,00 €	81.195,13 €
<b>TOTALE</b>	<b>38.676,14 €</b>	<b>218.879,20 €</b>	<b>257.555,34 €</b>

## Analisi entrate titolo VII.

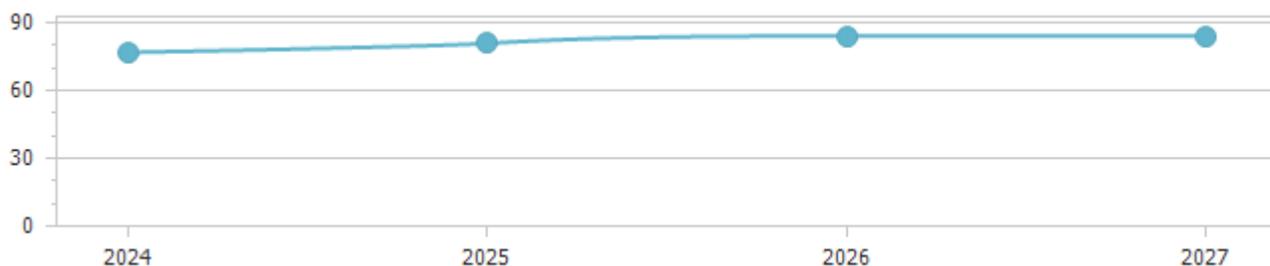
Tipologia	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Accertamenti	Accertamenti	Previsioni				
101 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
	0,00	0,00	489.074,10	489.074,10	489.074,10	489.074,10	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>489.074,10</b>	<b>489.074,10</b>	<b>489.074,10</b>	<b>489.074,10</b>	



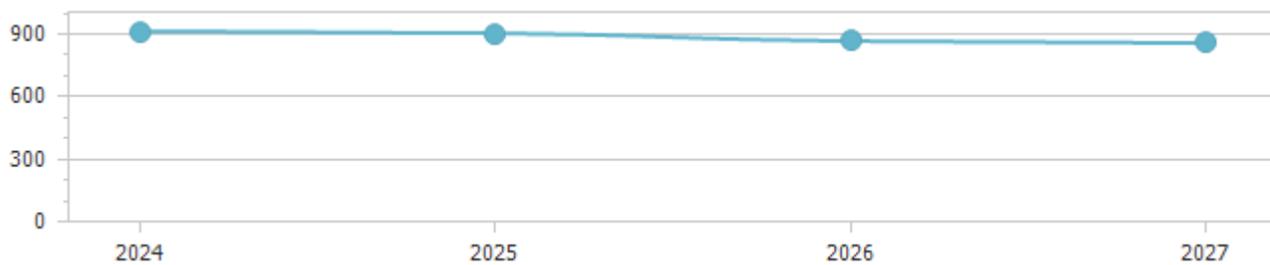
### Indicatori parte entrata

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

Indicatore autonomia finanziaria								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo I + Titolo III	2.149.325,22	76,77	2.126.730,39	80,78	2.039.681,04	84,11	2.017.971,86	83,97
Titolo I +Titolo II + Titolo III	2.799.852,64		2.632.693,47		2.424.909,16		2.403.078,50	

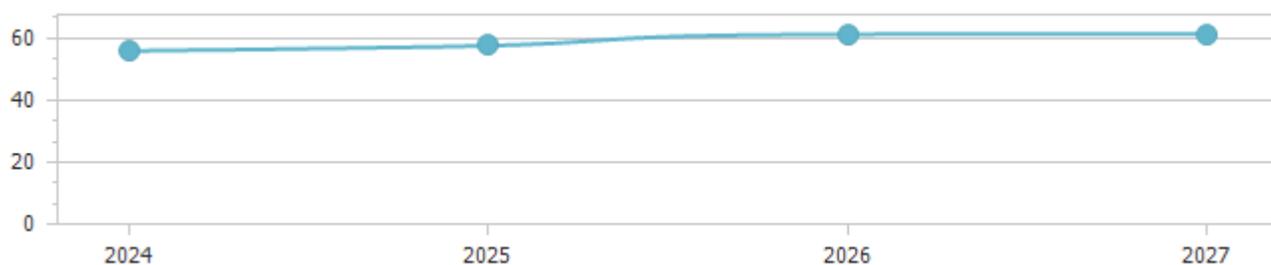


Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo I + Titolo III	2.149.325,22	914,22	2.126.730,39	904,61	2.039.681,04	867,58	2.017.971,86	858,35
Popolazione	2.351		2.351		2.351		2.351	



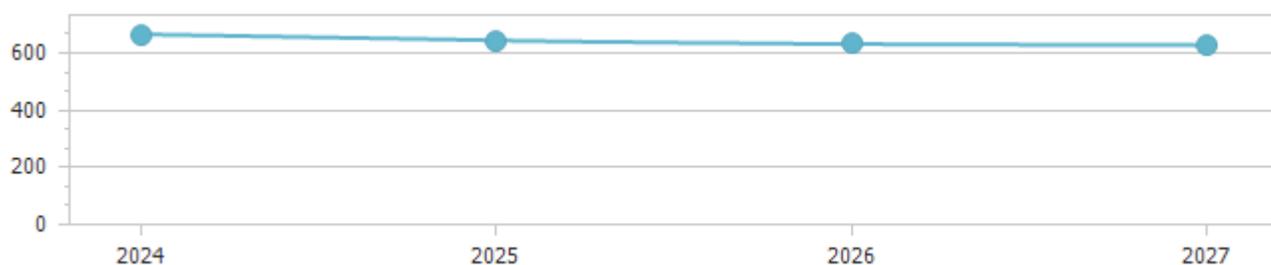
### Indicatore autonomia impositiva

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo I	1.565.103,95	55,90	1.515.594,56	57,57	1.485.594,56	61,26	1.475.594,56	61,40
Entrate correnti	2.799.852,64		2.632.693,47		2.424.909,16		2.403.078,50	



### Indicatore pressione tributaria

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo I	1.565.103,95	665,72	1.515.594,56	644,66	1.485.594,56	631,90	1.475.594,56	627,65
Popolazione	2.351		2.351		2.351		2.351	



### Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027

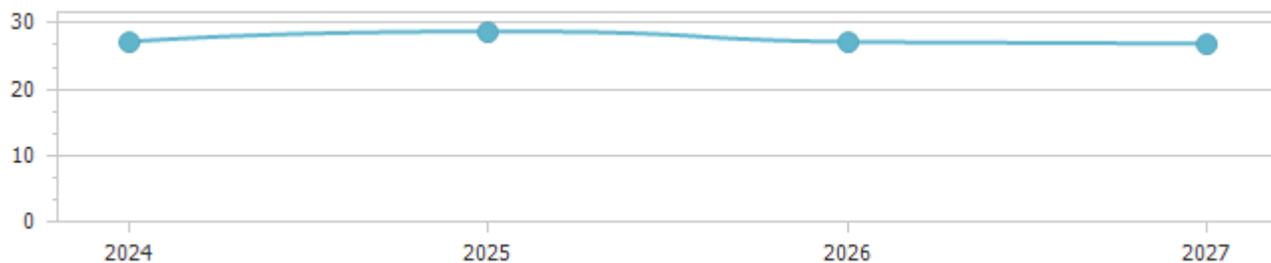
Titolo III	584.221,27		611.135,83		554.086,48		542.377,30	
		27,18		28,74		27,17		26,88
Titolo I + Titolo III	2.149.325,22		2.126.730,39		2.039.681,04		2.017.971,86	



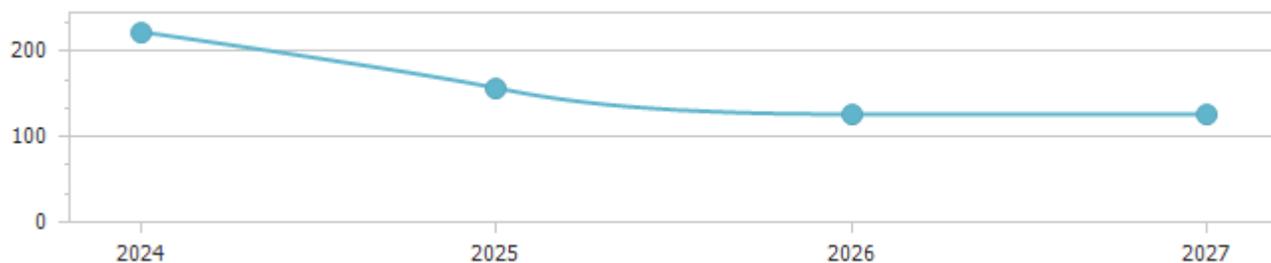
Indicatore autonomia tariffaria								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Entrate extratributarie	584.221,27		611.135,83		554.086,48		542.377,30	
		20,87		23,21		22,85		22,57
Entrate correnti	2.799.852,64		2.632.693,47		2.424.909,16		2.403.078,50	



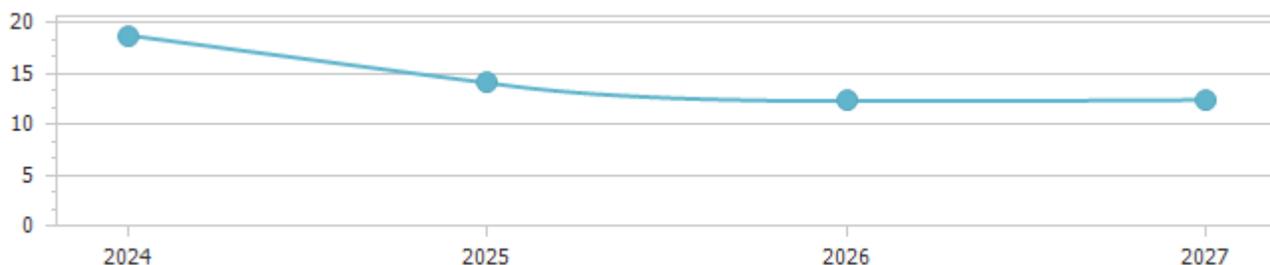
Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo III	584.221,27		611.135,83		554.086,48		542.377,30	
		27,18		28,74		27,17		26,88
Titolo I + Titolo III	2.149.325,22		2.126.730,39		2.039.681,04		2.017.971,86	



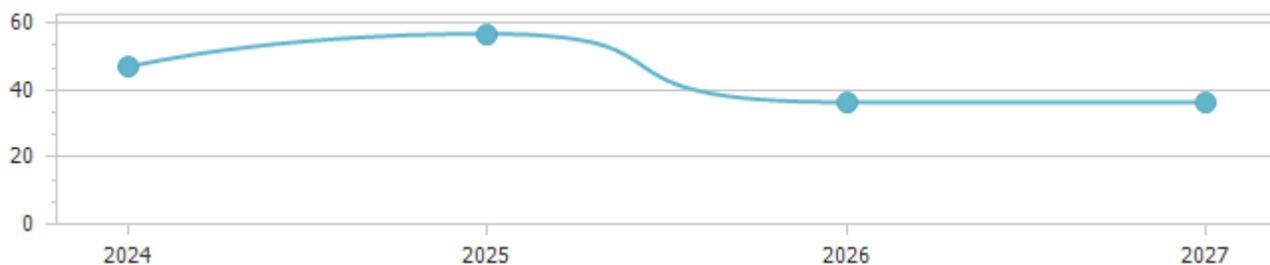
Indicatore intervento erariale								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Trasferimenti statali	524.101,47	222,93	369.828,66	157,31	297.238,73	126,43	297.267,73	126,44
Popolazione	2.351		2.351		2.351		2.351	



Indicatore dipendenza erariale								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Trasferimenti statali	524.101,47	18,72	369.828,66	14,05	297.238,73	12,26	297.267,73	12,37
Entrate correnti	2.799.852,64		2.632.693,47		2.424.909,16		2.403.078,50	



Indicatore intervento Regionale								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Trasferimenti Regionali	110.318,57	46,92	133.675,37	56,86	85.654,17	36,43	85.632,71	36,42
Popolazione	2.351		2.351		2.351		2.351	

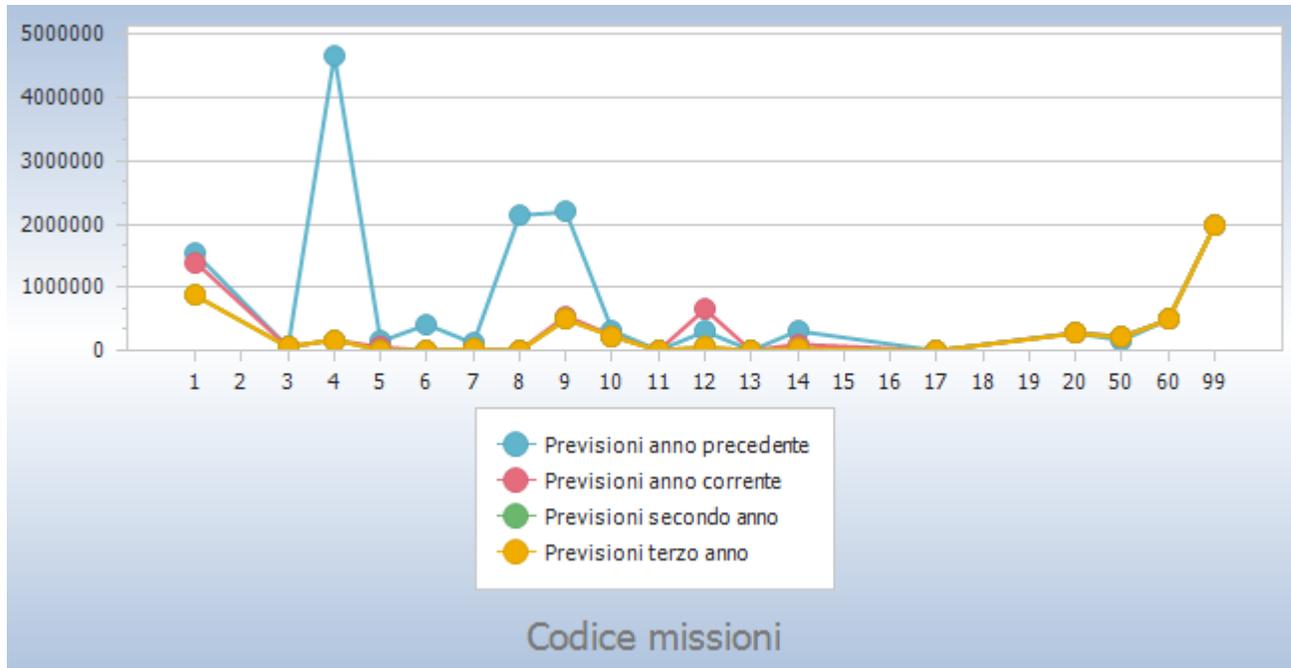


Anzianità dei residui attivi al 31/12/2024							
Titolo		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	409.326,29	192.024,64	244.840,33	217.899,86	574.207,50	1.638.298,62
2	Trasferimenti correnti	99.269,78	70.783,22	64.074,94	34.949,14	235.880,50	504.957,58
3	Entrate extratributarie	322.284,03	154.031,63	176.909,65	239.195,98	217.555,19	1.109.976,48
4	Entrate in conto capitale	125.988,88	165.900,36	1.909.009,04	58.404,47	4.518.502,25	6.777.805,00
6	Accensione Prestiti	42.040,33	13.939,37	0,00	85.000,00	0,00	140.979,70
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	14.744,68	6.638,36	1.590,00	0,65	10.950,00	33.923,69
<b>Totale</b>		<b>1.013.654,09</b>	<b>603.317,58</b>	<b>2.396.423,96</b>	<b>635.450,10</b>	<b>5.557.095,44</b>	<b>10.205.941,17</b>

## 14. Analisi della spesa

Missioni	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
	1.067.597,87	1.057.008,97	1.542.672,95	1.399.308,21	873.056,75	872.665,97	-9,29
3	Ordine pubblico e sicurezza						
	55.829,32	54.262,26	54.800,00	58.857,00	58.857,00	58.857,00	+7,40
4	Istruzione e diritto allo studio						
	565.796,89	886.599,20	4.674.045,67	171.594,05	171.828,86	171.828,86	-96,33
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali						
	3.170,45	26.314,93	145.794,08	53.582,08	5.582,08	5.582,08	-63,25
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero						
	1.200,00	30.149,99	413.570,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	-99,63
7	Turismo						
	38.300,55	46.365,07	115.653,44	26.000,00	26.000,00	25.000,00	-77,52
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
	1.767,54	115.290,18	2.143.978,99	200,00	200,00	200,00	-99,99
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
	916.199,46	842.453,66	2.193.896,10	550.173,94	494.284,49	497.060,17	-74,92
10	Trasporti e diritto alla mobilita'						
	259.912,83	286.084,01	318.393,84	236.454,41	229.634,75	226.218,28	-25,74
11	Soccorso civile						
	53.608,98	2.693,93	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
	155.687,87	80.621,44	304.035,47	655.113,82	55.355,55	55.355,55	+115,47
13	Tutela della salute						
	2.840,00	2.488,00	2.500,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	-20,00
14	Sviluppo economico e competitivita'						
	161.656,44	24.247,00	310.111,19	99.021,94	29.145,20	29.145,20	-68,07
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti						
	0,00	0,00	273.745,79	283.981,23	279.643,88	271.218,96	+3,74

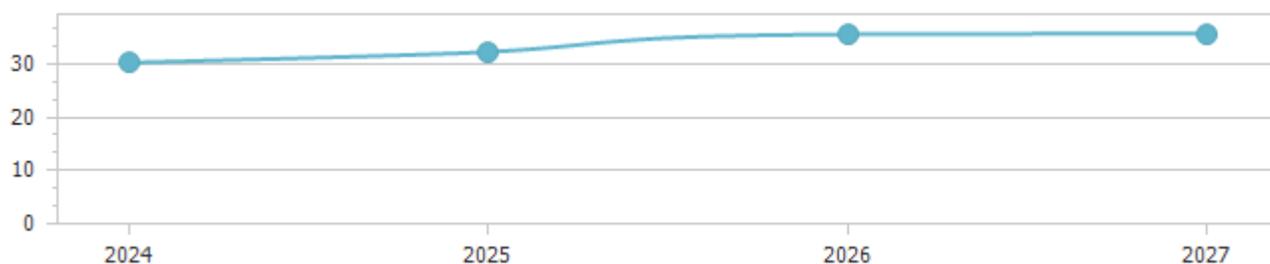
50 Debito pubblico							
	223.413,97	160.423,36	162.680,12	223.792,24	222.477,89	211.687,25	+37,57
60 Anticipazioni finanziarie							
	423,08	527,42	489.874,10	489.574,10	489.574,10	489.574,10	-0,06
99 Servizi per conto terzi							
	429.560,69	462.516,55	1.973.607,25	1.975.840,32	1.975.840,32	1.975.840,32	+0,11
<b>Totale</b>	3.936.965,94	4.128.045,97	15.122.058,99	6.229.743,34	4.916.730,87	4.895.483,74	



<b>Esercizio 2025 - Missione</b>		<b>TITOLO I</b>	<b>TITOLO II</b>	<b>TITOLO III</b>	<b>TITOLO IV</b>	<b>TITOLO V</b>
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	888.924,90	510.383,31	0,00	0,00	0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	58.857,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	171.594,05	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	53.582,08	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Turismo	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	550.173,94	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilita'	236.454,41	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Soccorso civile	2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	51.815,55	603.298,27	0,00	0,00	0,00
13	Tutela della salute	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitivita'	99.021,94	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	283.981,23	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Debito pubblico	91.089,56	0,00	0,00	132.702,68	0,00
60	Anticipazioni finanziarie	500,00	0,00	0,00	0,00	489.074,10
99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>		<b>2.518.244,66</b>	<b>1.113.881,58</b>	<b>0,00</b>	<b>132.702,68</b>	<b>489.074,10</b>

## Indicatori parte spesa.

Indicatore spese correnti personale								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Spesa di personale	748.101,46	30,25	748.481,59	32,27	747.281,59	35,55	746.781,59	35,72
Spesa corrente	2.472.881,23		2.319.775,33		2.101.925,56		2.090.877,08	

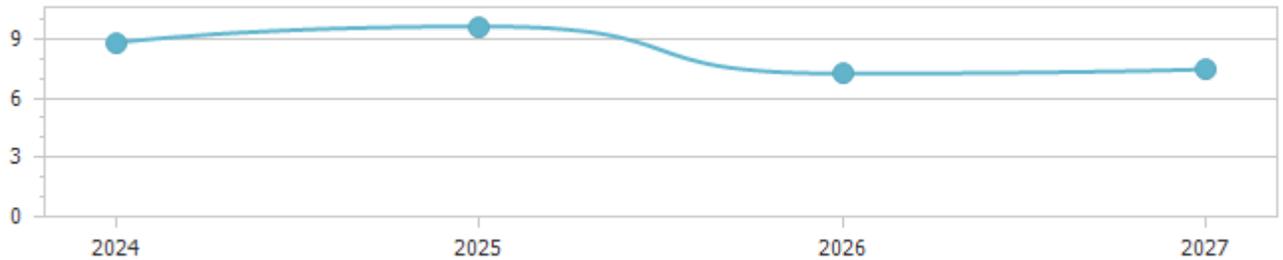


Spesa per interessi sulle spese correnti								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Interessi passivi	96.606,39	3,61	91.589,56	3,64	87.670,61	3,82	83.790,23	3,68
Spesa corrente	2.673.299,30		2.518.244,66		2.294.203,81		2.279.866,94	

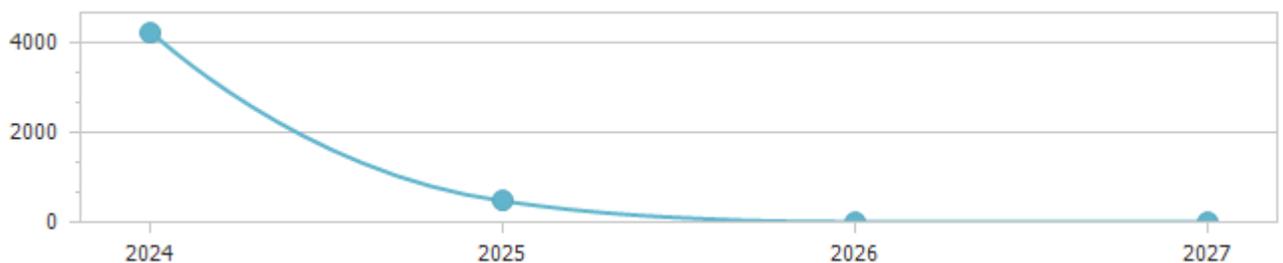


## Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente

	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Trasferimenti correnti	235.768,58	8,82	242.498,86	9,63	166.413,11	7,25	170.094,16	7,46
Spesa corrente	2.673.299,30		2.518.244,66		2.294.203,81		2.279.866,94	

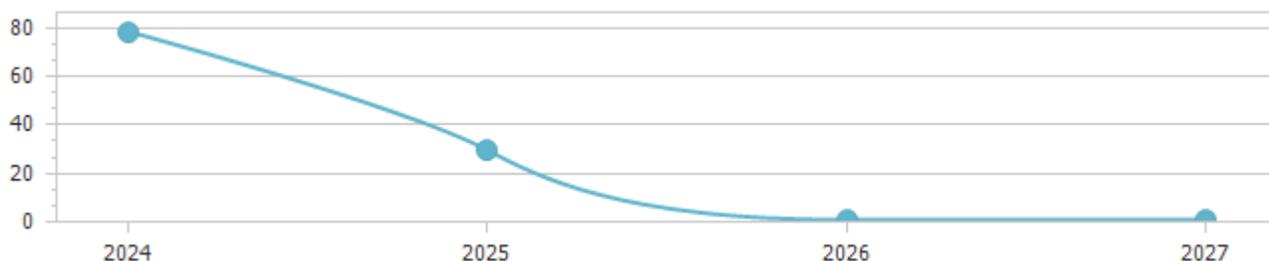


Spesa in conto capitale pro-capite								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Titolo II – Spesa in c/capitale	9.919.204,61	4.219,14	1.113.881,58	473,79	22.305,36	9,49	22.305,36	9,49
Popolazione	2.351		2.351		2.351		2.351	



Indicatore propensione investimento								
	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027	
Spesa c/capitale	9.919.204,61	78,35	1.113.881,58	29,59	22.305,36	0,91	22.305,36	0,92

Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	12.659.377,64	3.764.828,92	2.451.816,45	2.430.569,32
---	---------------	--------------	--------------	--------------



### Anzianità dei residui passivi al 31/12/2024

Titolo		Anno 2020 e precedenti	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Totale
1	Spese correnti	332.570,45	104.529,80	298.527,00	415.311,05	400.230,88	1.551.169,18
2	Spese in conto capitale	329.651,14	15.025,26	118.893,26	251.980,93	7.654.032,30	8.369.582,89
4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	2.102,08	0,00	0,00	2.102,08
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	153.362,34	22.037,23	21.153,75	27.096,33	27.107,19	250.756,84
<b>Totale</b>		<b>815.583,93</b>	<b>141.592,29</b>	<b>440.676,09</b>	<b>694.388,31</b>	<b>8.081.370,37</b>	<b>10.173.610,99</b>

### Riconoscimento debiti fuori bilancio

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

Voce	Importi riconosciuti ed in corso di finanziamento
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00

Acquisizione di beni e servizi	0,00
Altro	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>

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

## Limiti di indebitamento.

<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000	
<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.525.161,66
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	276.683,86
3) Entrate extratributarie (titolo III)	503.641,76
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.305.487,28
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale (1):	230.548,73
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2024 (2)	91.089,56
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2025	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	11.166,02
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	18.669,99
Ammontare disponibile per nuovi interessi	169.295,18
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/2024	3.263.860,50
Debito autorizzato nel 2025	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	3.263.860,50
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00
<b>(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).</b>	
<b>(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi</b>	

## INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

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

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

Missioni - Obiettivi	
<b>Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	
<b>Finalità</b>	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative del questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2024, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2024-2026, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonché parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
<b>Obiettivi</b>	
<b>Missione 02 Giustizia</b>	
<b>Finalità</b>	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative del questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonché parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
<b>Obiettivi</b>	
<b>Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>	
<b>Finalità</b>	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative del questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonché parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
<b>Obiettivi</b>	
<b>Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>	
<b>Finalità</b>	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative del questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della

performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.

### Obiettivi

#### Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

### Finalità

In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative del questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.

### Obiettivi

#### Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

### Finalità

In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative del questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.

### Obiettivi

#### Missione 07 Turismo

### Finalità

In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative del questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.

### Obiettivi

#### Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

### Finalità

In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative del questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.

### Obiettivi

<b>Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	
	<b>Finalità</b>
	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
	<b>Obiettivi</b>
<b>Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilita'</b>	
	<b>Finalità</b>
	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
	<b>Obiettivi</b>
<b>Missione 11 Soccorso civile</b>	
	<b>Finalità</b>
	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
	<b>Obiettivi</b>
<b>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	
	<b>Finalità</b>
	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
	<b>Obiettivi</b>
<b>Missione 13 Tutela della salute</b>	
	<b>Finalità</b>
	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di

implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.

### Obiettivi

#### Missione 14 Sviluppo economico e competitivita'

### Finalità

In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.

### Obiettivi

#### Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

### Finalità

In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.

### Obiettivi

#### Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

### Finalità

In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.

### Obiettivi

#### Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

### Finalità

In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.

### Obiettivi

#### Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

	<b>Finalità</b>
	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giunta del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
	<b>Obiettivi</b>
<b>Missione 19 Relazioni internazionali</b>	
	<b>Finalità</b>
	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giunta del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
	<b>Obiettivi</b>
<b>Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>	
	<b>Finalità</b>
	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giunta del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
	<b>Obiettivi</b>
<b>Missione 50 Debito pubblico</b>	
	<b>Finalità</b>
	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giunta del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
	<b>Obiettivi</b>
<b>Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>	
	<b>Finalità</b>
	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giunta del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.

	<b>Obiettivi</b>
<b>Missione 99 Servizi per conto terzi</b>	
	<b>Finalità</b>
	In ordine alla necessità di individuare e definire gli obiettivi generali e specifici di settore da porre come output dell'azione amministrativa in piena sinergia con quella di competenza delle tre macro aree operative dei questo Comune (amministrativa - tecnica - finanziaria), questo Ente ha approvato con propria deliberazione giuntale del 2025, l'aggiornamento del piano della performance per il triennio 2025/2027, contenente ogni indicazione in merito ai risultati da raggiungere quale strumento di implementazione del programma di mandato 2021-2026, nonchè parametro di riferimento per la valutazione annuale del personale dell'ente rimessa ai responsabili di servizio e, per questi ultimi, all'OIV.
	<b>Obiettivi</b>

## SEZIONE OPERATIVA - parte 1

Coerentemente con quanto stabilito dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, la SeO ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

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

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

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

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

La SeO ha i seguenti scopi:

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

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

<b>Missione</b>							
<b>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>							
<b>Programmi</b>							
<b>Programma 01.01 Organi istituzionali</b>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	21.304,81	23.135,23	29.478,91	29.688,91	29.688,91	29.688,91	+0,71

<b>Programma 01.02 Segreteria generale</b>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	406.692,55	453.865,79	498.828,11	466.204,99	450.036,84	449.646,06	-6,54

<b>Programma 01.03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	114.936,27	115.903,31	124.750,39	123.050,00	123.350,00	123.350,00	-1,36

<b>Programma 01.04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	105.438,72	107.469,94	110.370,00	92.465,00	92.465,00	92.465,00	-16,22

<b>Programma 01.05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	295.039,80	224.661,71	619.316,72	545.383,31	35.000,00	35.000,00	-11,94

<b>Programma 01.06 Ufficio tecnico</b>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	121.472,72	120.371,74	115.850,00	121.016,00	121.016,00	121.016,00	+4,46

<b>Programma 01.07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	0,00

<b>Programma 01.08 Statistica e sistemi informativi</b>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.513,00	1.640,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00

<b>Programma 01.09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	1.637,93	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Programma 01.10 Risorse umane</b>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	5.599,86	16.800,00	16.800,00	16.800,00	16.800,00	0,00

<b>Programma 01.11 Altri servizi generali</b>							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	4.161,39	20.940,89	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio
--	---------------	--	--	----------------------------	--	--	-----------------------

	<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2023</b>	<b>Esercizio 2024</b>	<b>Previsione 2025</b>	<b>Previsione 2026</b>	<b>Previsione 2027</b>	<b>2025 rispetto all'esercizio 2024</b>
	<b>Impegni</b>	<b>Impegni</b>	<b>Previsioni</b>				
<b>Totale</b>	<b>1.067.597,87</b>	<b>1.057.008,97</b>	<b>1.542.672,95</b>	<b>1.399.308,21</b>	<b>873.056,75</b>	<b>872.665,97</b>	

**Progetto:** Programma delle collaborazioni autonome di cui all'art.46, c.2 L.133/2008

**Responsabile:** BONAVENTURA ALFIO

**Descrizione:**

Questa Amministrazione, laddove necessario e nei limiti di legge, si riserva la facoltà di ricorrere ad affidamenti di incarichi di studio, ricerca e consulenza, nei settori Amministrativo-Legale-Finanziario-Tecnico, con atto del Dirigente o Responsabile del settore interessato e previa certificazione dello stesso attestante la carenza della necessaria professionalità nell'ambito del servizio medesimo. L'art. 3, comma 56, della legge 244/07, dispone che il regolamento sull'ordinamento degli Uffici e Servizi disciplina l'affidamento a soggetti esterni all'Amministrazione di incarichi di collaborazione, di consulenza, di studio e di ricerca e fissa i limiti, i criteri, le modalità e i tetti di spesa per l'affidamento di incarichi esterni. In tal senso è stato approvato con D.G. n.23/2009 il regolamento per l'affidamento a soggetti esterni all'Amministrazione comunale di incarichi di collaborazione autonoma al quale si rinvia integralmente e che abroga la norma del vigente regolamento degli Uffici e dei servizi relativa alle collaborazioni esterne ad alto contenuto di professionalità.

**Motivazione delle scelte:**

Sul bilancio 2025-2027, è rinvenibile la disponibilità di risorse destinate agli incarichi di consulenza e collaborazione allo scopo di consentire ai Responsabili di servizio, di sopperire, laddove ne riscontrassero la necessità, alle carenze funzionali dei settori di propria competenza, non diversamente colmabili, attraverso il ricorso ad incarichi esterni affidati in base ai criteri di cui al relativo Regolamento comunale. Ovviamente è prioritaria direttiva dell'Amministrazione ridurre al minimo il ricorso ad incarichi che comportino oneri per l'Ente, favorendo in ogni modo possibile il ricorso alle professionalità interne..

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

**Coerenza con i piani regionali:**

**Servizi erogati:**

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	0,00	0,00	0,00
Regione	0,00	0,00	0,00
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,00	0,00	0,00
Proventi di servizi	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	10.000,00	7.000,00	7.000,00
<b>Totale entrate</b>	<b>10.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>

Spese		Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
1	Spese correnti	10.000,00	7.000,00	7.000,00
<b>Totale spese</b>		<b>10.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>

**Progetto:** Cultura e beni culturali, spettacolo

**Responsabile:** SCANGA FIORENZO

**Descrizione:**

L'amministrazione comunale si impegna, nei limiti delle disponibilità di cassa e di eventuali sostegni finanziari esterni, a promuovere, stimolare e incentivare tutte le iniziative che tendono a far elevare il livello culturale in senso lato e quello dell'informazione tecnico-scientifica della popolazione locale. In tal senso, pare utile evidenziare, che, a completamento degli interventi di adeguamento sismico dell'edificio "ex scuole elementari", si avrà cura di riservare particolare spazio a luoghi di sviluppo e crescita culturale utili anche allo sviluppo turistico. L'Amministrazione comunale sta investendo molto per il prossimo futuro su progetti che mirano a migliorare ogni aspetto turistico-culturale di Lago. Si sta preparando il nostro Paese ad essere più accogliente e piacevole per i nostri visitatori con una chiara rigenerazione sotto l'aspetto estetico ma perseguendo, altresì, idee che certamente rilanceranno anche e seriamente l'immagine culturale della nostra comunità. Sono state ristrutturate e mantenute Statue, Chiese, Ville comunali, tanti scorc del centro storico e tanto altro sarà fatto. Stiamo allestendo una biblioteca comunale, con appositi finanziamenti, con nuovi pc (anche dedicati ai diversamente abili) e l'acquisto di tanti nuovi testi grazie ad appositi finanziamenti. Lago non ha mai avuto un museo. Pertanto, si è pensato di realizzare un bellissimo Museo dedicato al Maestro Italo Scanga (artista originario di Lago, di fama mondiale). Attraverso vari contatti si è riusciti ad ottenere un numero considerevole di dipinti e di oggettistica da esporre. Altre opere saranno inviate gratuitamente dalla figlia del Maestro Scanga ma anche da altri artisti che volontariamente hanno dato la loro disponibilità a donare varie creazioni. Per questa idea, si sta maturando una stretta collaborazione con l'Università di San Diego California e con l'Italian Museum di Los Angeles. Il Comune di Lago è, da sempre, sprovvisto di un teatro di proprietà. In tal senso, è stato realizzato un auditorium-teatro, all'interno dell'ex Scuole Elementari, totalmente attrezzato, che si potrà utilizzare per molteplici scopi culturali es: rappresentazioni teatrali, esibizioni canore, di danza ma anche musicali. A tal proposito, è in programma un protocollo d'intesa con il Conservatorio "Tchaikovsky" di Catanzaro per portare a Lago il biennio di scuola musicale all'interno di questo edificio. Insomma, l'ex scuola elementare diventerà un vero e proprio polo culturale di Lago.

**Motivazione delle scelte:**

Il presente programma, vuole sottolineare la grande importanza che l'impegno culturale e sociale riveste per l'intera cittadinanza. E' in quest'ottica che si continua a sostenere tutte quelle iniziative, anche e soprattutto a finanziamento esterno, che sviluppino occasioni e opportunità di crescita sociale culturale ed economica con l'importante ausilio delle risorse umane e strumentali dell'Ente.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

Il programma conta sulla realizzazione di manifestazioni da finanziarsi con fondi di bilancio e con contributi che saranno richiesti alla Regione ed agli altri enti sovracomunali, nonché con proventi da occasionali attività di sponsorizzazione.

**Coerenza con i piani regionali:**

Il programma è coerente con i piani regionali in materia.

**Servizi erogati:**

Si prevede di erogare i servizi abituali, con i miglioramenti derivanti dalla razionalizzazione delle spese di sviluppo e consolidate fortemente voluta dalla attuale Amministrazione.

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	4.232,08	4.232,08	4.232,08
Regione	48.000,00	0,00	0,00
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00

Altre entrate	0,00	0,00	0,00
Proventi di servizi	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	3.852,65	3.762,37	3.530,12
<b>Totale entrate</b>	<b>56.084,73</b>	<b>7.994,45</b>	<b>7.762,20</b>

<b>Spese</b>		<b>Previsione 2025</b>	<b>Previsione 2026</b>	<b>Previsione 2027</b>
1	Spese correnti	56.084,73	7.994,45	7.762,20
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese</b>		<b>56.084,73</b>	<b>7.994,45</b>	<b>7.762,20</b>

**Progetto:** Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo

**Responsabile:** SCANGA FIORENZO

### **Descrizione:**

Le funzioni generali danno allocazione a tutte le spese strumentali all'espletamento del mandato da parte degli amministratori nonché alle altre spese consolidate, di rappresentanza e di supporto all'Ente nello svolgimento delle proprie attività istituzionali. Tutte le altre spese rimangono, sostanzialmente, confermate unitamente alla spesa di personale (salario accessorio e contributi compresi) che computano i maggiori oneri dei nuovi ccnl 2016-2018 e 2019-2021, quelli del nuovo CCNL dei Segretari Comunali del 16.07.2024 per il triennio 2019-2021 ed i risparmi da intervenute cessazioni e che, al lordo degli oneri, solo parzialmente contribuiti dallo Stato, dei lavoratori stabilizzati ex lpu/lsu, costituiscono, per questo Ente, un elemento di grave rigidità della spesa corrente della quale rappresentano una percentuale pari a circa il 30%. Si senza conto che, per il 2025, l'onere da stabilizzazione a carico del bilancio e non contribuito dallo Stato, ammonta ad € 121.809,29. Da qui la quasi totale assenza di margini di manovra sulla restante spesa corrente, l'impossibilità di programmarne la crescita ed, al contrario, la necessità di contrarla per compensare i crescenti livelli degli accantonamenti ai fondi obbligatori quali il fondo svalutazione crediti, il fondo rischi, il fondo garanzia debiti commerciali e, dal 2020, per ripianare i disavanzi di amministrazione derivanti dall'obbligo di accantonamento a rendiconto del fal da ADL e dal calcolo con metodo ordinario del fcde a consuntivo. Tali oneri aggiuntivi hanno ulteriormente contribuito alla contrazione delle risorse disponibili tutte ampiamente assorbite dalla necessità di coprire, spese fisse, fondi e disavanzi. Tali disavanzi saranno ripianabili in più esercizi (15 anni quello da maggior fcde -metodo ordinario e 10 anni quello da accantonamento del fal da dl.35/2013 a rendiconto 2019). L'Ente ha comunque ripianato il disavanzo gestionale quasi interamente riconducibile a sopravvenienze passive (F.lli Scanga e progettazione discarica) e che superava i 300mila, così dimostrando una sufficiente prudenza contabile. Se, poi, si considera l'inversione del rapporto tra entrate da trasferimenti e da tributi registratasi in favore delle entrate tributarie con l'avvento del federalismo fiscale, la situazione degli enti assume tinte fosche quanto alla capacità di mantenere inalterati gli equilibri di bilancio a meno di interruzioni nella fornitura dei servizi essenziali. Basti pensare, in tal senso, che, mentre da una parte lo Stato chiede all'Ente di contabilizzare le entrate in autoliquidazione secondo criteri di cassa, determinandone un sostanziale abbattimento, con pesanti conseguenze sul mantenimento degli equilibri di bilancio, dall'altra applica le percentuali del gettito IMU da sottrarre all'Ente quale contributo al fondo di solidarietà, non sul basso gettito reale, bensì su quello teorico, ben maggiore, calcolato dal ministero. Con la conseguenza paradossale, in una stringente logica di finanza pubblica, che, di fronte a gettiti reali sempre più bassi, gran parte del gettito imu comunale potrebbe finire nelle casse statali a sostegno del fsc privando l'Ente di gran parte della propria fiscalità generale e bloccandone l'operatività. A ciò si aggiunga il trend costantemente crescente delle spese energetiche e dei combustibili, di quelle per la gestione del ciclo integrato dei rifiuti e del servizio idrico integrato con conseguenti aggravii tariffari, soprattutto in ambito tari, in evidente contrasto con la oggettiva propensione della collettività ad una attenta attività di raccolta differenziata. Tutto ciò prescinde dalla volontà dell'Ente, che, al netto di qualche operazione di ulteriore efficientamento del servizio rifiuti, onde contenere le quantità di smaltito non differenziabile, subisce le decisioni tariffarie assunte unilateralmente in materia a livello regionale e connesse ai minimi livelli di efficienza gestionale del ciclo dei rifiuti, costantemente registrati al livello regionale, dove il persistere del regime emergenziale e l'incapacità di programmazione, rendono il ciclo dei rifiuti sempre più costoso e con bassi livelli di efficacia. Si tenga altresì conto della non più procrastinabile applicazione, a partire dal 2023, del metodo mtr Arera per la determinazione delle tariffe idriche, nonché del passaggio, a breve, secondo un cronoprogramma, della gestione dei servizi idrico e rifiuti all'Arrival che non potrà che determinare ulteriori e rilevanti incrementi delle aliquote e delle tariffe a carico dell'utenza nella misura in cui le stesse saranno definite su standard medi regionali superiori rispetto a quelli storicamente registrati nel Comune di Lago. Il Comune di Lago, sta svolgendo con costanza e puntualità e per il tramite di apposito concessionario, il recupero delle proprie entrate tributarie e patrimoniali, riducendo l'onere dei fondi svalutazione crediti a competenza e a residui. Purtroppo, però il loro peso, unito a quello del disavanzo da ripianare, è ancora molto alto (oltre 1 milione di € a rendiconto ed € 200mila a competenza, oltre alla quota di disavanzo di € 30 mila passibile di rivisitazione in pejus a rendiconto 2024), e questo costringe l'Ente a rinvenire annualmente risorse aggiuntive onde addivenire alla quadratura del bilancio di parte corrente. Tali entrate correnti non ripetitive, non saranno presenti a lungo e, pertanto, urge un concreto abbattimento dei fondi svalutazione onde assicurare gli equilibri anche per gli anni a venire. A ciò si aggiunga che la parte corrente del bilancio 2025 è, altresì, appesantita dall'aumento generalizzato del costo dei beni e dei servizi, tenuto conto dell'incremento dell'indice Istat a circa il 10% su base annua nel 2024, nonché dall'aumento dei tassi di interesse, che eleva l'onere dei mutui contratti a tasso variabile, oltre che delle aperture di credito e delle anticipazioni di tesoreria. Nel corso degli ultimi mesi, si sono registrate delle riduzioni di tasso che non potranno che contribuire ad un utile contenimento delle spese collegate all'accesso all'indebitamento. In un contesto di tal genere, risulta fondamentale operare in modo tale da massimizzare la capacità di ciascun dipendente di contribuire alla performance collettiva, attraverso l'apporto individuale, nonché alla produttività dei servizi comunali garantendone efficacia ed efficienza, monitorando costantemente la sussistenza di eventuali condizioni di eccedenze funzionali/finanziarie che non sarebbero compatibili con i precari equilibri finanziari dell'Ente. In tal senso, pare indispensabile il piano della performance 2025-2027, che dovrebbe consentire il monitoraggio di cui al precedente capoverso. L'Ente risulta, ormai, informatizzato in tutte le sue attività istituzionali. Nell'ambito del PNRR sono state presentate richieste di finanziamento per la piena digitalizzazione dell'Ente su ciascun settore operativo. Sempre più accentuata è l'informatizzazione codificata dei flussi contabili, atteso, anche, l'avvio della nuova procedura SIOPE+ con l'inoltro dei flussi alla Banca Tesoriere per il tramite di Banca d'Italia. Attraverso il sito Istituzionale dell'Ente, è, ormai, piena l'interattività con i cittadini che possono seguire in tempo reale ogni sviluppo dell'attività amministrativa del Comune di Lago e che grazie ai servizi telematici "pago pa", "Spid" ed "Io", hanno la possibilità di interagire, in tempo reale, con la P.A. locale, sia per le attività di pagamento che per l'accesso ai servizi on line dell'Ente che, grazie agli interventi di prossimo finanziamento in ambito PNRR saranno sempre maggiori.

### **Motivazione delle scelte:**

Applicazione delle normative in tema di struttura e numero degli organi istituzionali ed in tema di programmazione triennale del fabbisogno del personale. Raggiungimento degli obiettivi del programma di mandato con l'aumento della produttività del personale da monitorare attraverso idonei sistemi di valutazione della performance che non si esaurisca in un mero operato d'ufficio ma sia, poi, connessa agli istituti della premialità da una parte e dei collocamenti in disponibilità dall'altra, laddove non si garantiscano livelli di produttività sufficienti a giustificare gli oneri finanziari sostenuti dalla collettività locale. Il lavoro pubblico va inteso come una opportunità da cogliere e non come un'occasione da sfruttare.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

SPID -Io - Pago Pa, sono i nuovi servizi informatici che consentiranno ai cittadini di interagire, in tempo reale, con la P.A. locale, sia per le attività di pagamento che per l'accesso ai servizi on line dell'Ente. L'obiettivo rimane quello di rendere i servizi comunali sempre più accessibili e trasparenti. E' presente un servizio di libera connessione internet wifi già messo gratuitamente a disposizione di tutta la collettività locale per il tramite di un finanziamento regionale ad hoc che consentirà di implementare anche la videosorveglianza comunale.

**Coerenza con i piani regionali:**

Il programma è coerente con i piani regionali di settore.

**Servizi erogati:**

Si prevede di erogare i servizi abituali, con i miglioramenti derivanti dalla razionalizzazione delle spese consolidate e dall'incremento di quelle di sviluppo.

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste
B	OPERATORE ESPERTO	6	1200
A	OPERATORE	1	200
C	ISTRUTTORE	3	600
D	FUNZIONARIO AREA FINANZIARIA CON INCARICO DI E.Q.	1	230

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	274.284,98	283.349,49	283.378,49
Regione	480.000,00	0,00	0,00
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	489.074,10	489.074,10	489.074,10
Altre entrate	81.392,40	81.392,40	81.392,40
Proventi di servizi	71.844,32	91.164,32	71.344,32
Quote di risorse generali	885.111,97	842.084,81	846.091,21
<b>Totale entrate</b>	<b>2.281.707,77</b>	<b>1.787.065,12</b>	<b>1.771.280,52</b>

Spese		Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
1	Spese correnti	1.173.080,67	1.155.833,42	1.146.959,08
2	Spese in conto capitale	480.000,00	0,00	0,00
4	Rimborso Prestiti	132.702,68	135.307,28	128.397,02
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	489.074,10	489.074,10	489.074,10
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	6.850,32	6.850,32	6.850,32

<b>Totale spese</b>	<b>2.281.707,77</b>	<b>1.787.065,12</b>	<b>1.771.280,52</b>
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Missione							
03 Ordine pubblico e sicurezza							
Programmi							
Programma 03.01 Polizia locale e amministrativa							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	55.829,32	54.262,26	54.800,00	58.857,00	58.857,00	58.857,00	+7,40
Totale	55.829,32	54.262,26	54.800,00	58.857,00	58.857,00	58.857,00	

Missione							
04 Istruzione e diritto allo studio							
Programmi							
Programma 04.01 Istruzione prescolastica							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	15.336,08	23.004,60	23.004,60	23.004,60	23.004,60	0,00

Programma 04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	452.679,74	505.621,41	795.643,68	21.200,00	21.200,00	21.200,00	-97,34

Programma 04.06 Servizi ausiliari all'istruzione							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	109.748,80	129.080,15	386.301,56	123.032,06	123.266,87	123.266,87	-68,15

Programma 04.07 Diritto allo studio							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	3.368,35	236.561,56	3.469.095,83	4.357,39	4.357,39	4.357,39	-99,87

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				

<b>Totale</b>	<b>565.796,89</b>	<b>886.599,20</b>	<b>4.674.045,67</b>	<b>171.594,05</b>	<b>171.828,86</b>	<b>171.828,86</b>
---------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

**Progetto:** Istruzione pubblica

**Responsabile:** BENEDETTO ROBERTO

**Descrizione:**

L'istruzione pubblica è strumento di progresso culturale e, con esso, di sviluppo sociale ed economico. Sono in corso alcuni interventi manutentivi straordinari e di carattere antisismico, presso i locali istituti scolastici, conperiti da finanziamenti terzi. Il servizio di trasporto scolastico rimane a tariffa minima. Il servizio viene garantito mediante appalto ad idonea ditta. L'Amministrazione si impegna a mantenere inalterati i costi unitari di fruizione. I crescenti costi del servizio mensa unitamente al richiesto aumento dei giorni di erogazione da 2 a 5 su base settimanale, hanno richiesto un incremento delle tariffe unitarie passate da 1 e 3 euro a fronte, però, di un servizio completo, puntuale e di buona qualità.

**Motivazione delle scelte:**

Finalità primaria rimane quella di:- garantire il pieno funzionamento delle scuole, mediante interventi presso gli edifici delle locali scuole materne, elementari e medie; - garantire il servizio di trasporto scolastico contenendo i disagi per gli alunni usufruenti del servizio;- garantire la somministrazione dei pasti agli alunni in conformità alle disposizioni alimentari ed igienico-sanitarie e con costi contenuti.Sono pervenuti diversii finanziamenti inseriti bel cronoprogramma delle OO.PP..Tra questi:- Ristrutturazione Scuole Medie I° lotto-Ristrutturazione Scuole Medie II° lotto- -Ristrutturazione Scuole Medie III° lotto-Ristrutturazione ex Scuole Elementari.- Ristrutturazione edificio destinato ad asilo nidoAll'interno delle strutture scolastiche sono previsti i migliori standard di qualità per donare ai nostri studenti una scuola sicura, con una serie di servizi innovativi, una palestra nuova, un auditorium/teatro, sale espositive, un museo, laboratori artistici e di ginnastica artistica, ed è ion corso di perfezionamento un protocollo d'intesa per portare a Lago il biennio del Conservatorio Musicale Tchaikovsky di Catanzaro.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

Oltre ad interventi manutentivi ordinari e straordinari da eseguire presso gli edifici scolastici, particolare cura sarà riservata, come sempre, alla gestione ordinaria e straordinaria degli impianti di riscaldamento dell'Istituto scolastico comprensivo.

**Coerenza con i piani regionali:**

Il programma e' coerente con il piano regionale del settore scolastico.

**Servizi erogati:**

Il rafforzamento delle strutture scolastiche con notevoli spese d'investimento per le quali si rinvia al programma dell OO.PP., costituisce obiettivo primario di questa Amministrazione.

<b>Risorse umane da impiegare</b>			
<b>Categoria</b>	<b>Profilo professionale</b>	<b>N. persone</b>	<b>N. giornate previste</b>
B	OPERATORE ESPERTO - AUTISTA SCUOLABUS	1	170

<b>Risorse strumentali da utilizzare</b>	
<b>Tipologia</b>	<b>Numero</b>
SCUOLABUS	3

<b>Entrate</b>	<b>Previsione 2025</b>	<b>Previsione 2026</b>	<b>Previsione 2027</b>
Stato	33.502,13	33.786,94	33.786,94
Regione	11.357,39	11.357,39	11.357,39
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,00	0,00	0,00
Proventi di servizi	19.200,00	19.200,00	19.200,00

Quote di risorse generali	110.105,70	109.954,90	109.723,98
<b>Totale entrate</b>	<b>174.165,22</b>	<b>174.299,23</b>	<b>174.068,31</b>

<b>Spese</b>		<b>Previsione 2025</b>	<b>Previsione 2026</b>	<b>Previsione 2027</b>
1	Spese correnti	174.165,22	174.299,23	174.068,31
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese</b>		<b>174.165,22</b>	<b>174.299,23</b>	<b>174.068,31</b>

Missione							
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali							
Programmi							
Programma 05.01 Valorizzazione dei beni di interesse storico							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	350,00	342,85	350,00	48.350,00	350,00	350,00	+13.714,29
Programma 05.02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.820,45	25.972,08	145.444,08	5.232,08	5.232,08	5.232,08	-96,40
Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	3.170,45	26.314,93	145.794,08	53.582,08	5.582,08	5.582,08	

Missione							
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
Programmi							
Programma 06.01 Sport e tempo libero							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.200,00	30.149,99	413.570,00	1.550,00	1.550,00	1.550,00	-99,63

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
<b>Totale</b>	<b>1.200,00</b>	<b>30.149,99</b>	<b>413.570,00</b>	<b>1.550,00</b>	<b>1.550,00</b>	<b>1.550,00</b>	

Missione							
07 Turismo							
Programmi							
Programma 07.01 Sviluppo e valorizzazione del turismo							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	38.300,55	46.365,07	115.653,44	26.000,00	26.000,00	25.000,00	-77,52
Totale	38.300,55	46.365,07	115.653,44	26.000,00	26.000,00	25.000,00	

**Progetto:** Sport e turismo

**Responsabile:** SCANGA FIORENZO

**Descrizione:**

Nell'ambito turistico tanto è stato realizzato, ma altrettanto si sta programmando nel medio e lungo periodo. Le attività turistiche e le correlate manifestazioni, sospese a causa della pandemia da covid-19 sono riprese a pieno ritmo e per il 2023 si è tornati a pieno regime con una programmazione estiva ricca di eventi in grado di catalizzare attenzione e flussi turistici. Particolare attenzione è, e sarà rivolta alle tradizionali manifestazioni come il Carnevale Estivo, Strina Laghitana e Fiera del Peperoncino. Artisti di fama regionale e nazionale hanno allietato il 2024 del Comune di Lago e lo stesso accadrà per il 2025. Sin dal primo giorno c'è stato un dialogo costruttivo con il mondo dell'Associazionismo, proloco, avis, laghitani nel mondo, PerLagoTv, circolo della terza età, associazioni sportive, di danza e col Presepe di San Giuseppe. Sono stati ultimati i lavori di ristrutturazione del campo calcetto "Aria di Lupi" per un valore complessivo di € 70.000,00; Altresì, è in programma un intervento straordinario sull'impianto sportivo annesso alla scuole medie volto a renderlo maggiormente fruibile. È stato realizzato anche un campo da Padel in località margi, già ampliamenti utilizzato

**Motivazione delle scelte:**

Le pratiche sportive e le iniziative che concorrono ad incrementare il turismo sono tutte oggetto di grande interesse da parte dell'Amministrazione comunale. Come noto lo sport ben si coniuga con il turismo, che, insieme, rappresentano opportunità di sviluppo per la nostra realtà, come per tutte le piccole realtà meridionali dell'Entroterra, con ricadute positive anche in termini occupazionali. Si ribadisce la fortunata collocazione geografica ed altimetrica del nostro piccolo paese che abbina la prossimità alle spiagge tirreniche ad un clima collinare/montano contraddistinto da aria pulita, splendidi percorsi naturali e paesaggi e panorami mozzafiato. Queste specificità, tra loro combinate, potrebbero rappresentare proficue opportunità di investimento nel settore turistico ricettivo con prospettive di sviluppo economico e occupazionale. Questa amministrazione profonderà il massimo sforzo per sostenere ogni iniziativa utile a seguire questa peculiare vocazione del territorio comunale di Lago. Rimangono tra gli impegni prioritari dell'Amministrazione il sostegno ad Associazioni sportive locali, il ripristino e la manutenzione degli impianti sportivi per la fruibilità degli stessi quale valido strumento di partecipazione, formazione e sano coinvolgimento dei giovani locali nelle diverse possibili attività sportive. A ciò si aggiunge la volontà di sostenere, nei limiti delle risorse rinvenibili, ogni manifestazione turistica che presenti particolari elementi di interesse per la popolazione locale. In questa ottica si continuerà a curare l'organizzazione di eventi in grado di porre la nostra comunità, la nostra storia, il nostro paese, al centro dell'attenzione e dell'interesse regionale e nazionale, allo scopo di favorire i flussi turistici e le relative possibilità di sviluppo del territorio.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

Si continua nel completamento delle opere già intraprese e nella programmazione di nuovi e concreti interventi di sostegno a questo settore che è considerato di valenza strategica da questa Amministrazione.

**Coerenza con i piani regionali:**

Il presente programma è coerente con i piani regionali di settore previsti dalla Regione in materia di attività sportiva turistica e ricreativa.

**Servizi erogati:**

Favorire lo svolgimento delle attività sportive e ricreative mediante la realizzazione degli interventi di cui sopra.

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	0,00	0,00	0,00
Regione	277,97	256,77	235,31
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	2.459,05	2.335,22	2.206,20

Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	8.960,00	7.000,00	7.000,00
Proventi di servizi	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	24.237,62	25.954,93	24.508,95
<b>Totale entrate</b>	<b>35.934,64</b>	<b>35.546,92</b>	<b>33.950,46</b>

Spese		Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
1	Spese correnti	35.934,64	35.546,92	33.950,46
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese</b>		<b>35.934,64</b>	<b>35.546,92</b>	<b>33.950,46</b>

Missione							
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
Programmi							
Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.031,74	20.379,98	767.351,36	200,00	200,00	200,00	-99,97

Programma 08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	735,80	94.910,20	1.376.627,63	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	1.767,54	115.290,18	2.143.978,99	200,00	200,00	200,00	

**Progetto:** Urbanistica e gestione del territorio

**Responsabile:** MAZZOTTA FRANCESCO

**Descrizione:**

La corretta gestione del territorio e della sua struttura e configurazione urbanistica rimane obiettivo prioritario dell'Amministrazione comunale. Dovrebbe, entro l'esercizio, definirsi la procedura di approvazione del nuovo PSC quale strumento urbanistico adeguato alle esigenze dei cittadini e nel contempo attento al rispetto dell'ambiente e compatibile con le linee guida regionali

**Motivazione delle scelte:**

Nuovo strumento urbanistico, realizzazione di opere volte al miglioramento della qualità della vita, conservazione e valorizzazione degli angoli più belli della nostra realtà territoriale magari con l'ausilio di altri Enti regionali, rappresentano gli obiettivi primari di questa Amministrazione per il triennio 2025-2027.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

Si rinvia alla programmazione triennale delle OO.PP. per l'individuazione di tutti gli interventi volti alla tutela del patrimonio urbanistico comunale e del territorio.

**Coerenza con i piani regionali:**

Il programma è coerente con i relativi piani regionali.

**Servizi erogati:**

Si è ristrutturato l'assetto organico dell'UTC al fine di migliorare la capacità di far fronte alle richieste dell'utenza che rimangono la priorità di un Ente efficiente.

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste
D	FUNZIONARIO E/Q	1	200
B	OPERATORE ESPERTO	1	100

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	30.383,31	0,00	0,00
Regione	0,00	0,00	0,00
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	180.572,22	24.878,44	24.878,44
Proventi di servizi	28.500,00	27.000,00	27.000,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>239.455,53</b>	<b>51.878,44</b>	<b>51.878,44</b>

Spese		Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
1	Spese correnti	20.500,00	20.500,00	20.500,00

2	Spese in conto capitale	98.881,58	200,00	200,00
<b>Totale spese</b>		<b>119.381,58</b>	<b>20.700,00</b>	<b>20.700,00</b>

Missione							
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
Programmi							
Programma 09.01 Difesa del suolo							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	250.828,61	168.802,31	53.207,94	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 09.02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	95.561,96	97.431,13	2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00	0,00

Programma 09.03 Rifiuti							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	440.815,58	405.240,65	499.807,49	408.473,37	374.473,37	377.473,37	-18,27

Programma 09.04 Servizio idrico integrato							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	128.993,31	170.979,57	1.638.080,67	138.900,57	117.011,12	116.786,80	-91,52

Programma 09.07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	916.199,46	842.453,66	2.193.896,10	550.173,94	494.284,49	497.060,17	

**Progetto:** Manutenzione rete idrica e fognante

**Responsabile:** BENEDETTO ROBERTO

**Descrizione:**

Garantire l'erogazione in modo regolare e costante della risorsa idrica, rappresenta un impegno ed un obiettivo da raggiungere e mantenere con ogni mezzo. A tal fine, atteso l'ormai indiscusso uso improprio della risorsa idrica da parte di parecchie utenze collocate soprattutto nelle aree periferiche, è in corso un intervento massivo di verifica volto a rintracciare e perseguire ogni abuso in materia di risorsa idrica il cui corretto uso è essenziale al fine, non solo di ottimizzare la gestione di tale bene patrimoniale sempre più prezioso e meno disponibile, ma anche e soprattutto al fine di garantire una contribuzione dell'utenza equa e proporzionale indispensabile a consentire la copertura dei costi di approvvigionamento idrico ed il mantenimento degli equilibri di bilancio posti a serio rischio dalla differenza tra costi e ricavi. L'Ente sta per attivare altre fonti proprie di approvvigionamento idrico, essenziali sia per una costante fornitura ma, anche e soprattutto, per una minore dipendenza dalle forniture Sorical. In materia di approvvigionamento, distribuzione, fognazione e depurazione della risorsa idrica, bisogna tenere in debita considerazione il passaggio della gestione ad Arrical, nonchè la necessaria rivisitazione del rapporto contrattuale con la Sorical i cui termini sono, spesso, da quest'ultima disattesi. L'Ente ha in programma la contrazione di un mutuo per la captazione di una nuova sorgente idrica ed il rifacimento di parte delle rete idrica ammalorata. Ovviamente, interventi in via straordinaria su una rete idrica appartenente al patrimonio di ARRICAL, si chiederà, in via preventiva ed ufficiale, che gli oneri di ammortamento siano presi in carico dalla stessa ARRICAL o o che, comunque, si trovino accordi per affrancare l'Ente dagli oneri di un indebitamento che si rende essenziale per garantire ai cittadini di Lago la disponibilità di un a risorsa vitale quale quella idrica. Si tenga conto, che, nel solo 2024, l'Ente ha investito oltre 60mila euro di fondi di bilancio in lavori di manutenzione straordinaria e urgente della rete che registra continue rotture ed inefficienze.

**Motivazione delle scelte:**

Sono in corso interventi manutentivi volti ad ottimizzare la captazione della risorsa idrica, a ridurre la dipendenza dalla fornitura Sorical e a migliorare l'erogazione del servizio onde consentirne la continuità. Urge, altresì, la razionalizzazione degli impieghi pubblici e privati con l'abbattimento di sprechi, dispersioni, nonchè dell'uso improprio ed incontrollato delle risorse idro-potabili. Combattere gli sprechi e gli abusi, diventa indispensabile per aumentare gli introiti e programmare, nel triennio, una manovra tariffaria al ribasso, soprattutto alla luce della non più differibile rideterminazione delle tariffe con il metodo normalizzato di cui alla deliberazione dell'Autorità per l'energia elettrica, il gas ed il servizio idrico 664/2015/R/IDR, che, allo stato, comporta la progressiva copertura dei costi al 100% e l'introduzione di specifiche addizionali con relativo e conseguente aumento tariffario. E' in corso un'attività di verifica sul territorio volta all'individuazione e repressione degli abusi della risorsa idrica che, data la situazione di emergenza sul territorio regionale e nazionale e dati i costi sostenuti dall'Ente, non è più differibile. In tal senso è in corso di esternalizzazione, attraverso un'ipotesi di project financing, il passaggio ad un sistema di installazione di misuratori elettronici tele rilevati e controllati per la lotta all'abuso delle risorse idriche.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

E' in fase di realizzazione un radicale intervento di adeguamento del sistema fognario e depurativo comunale, del valore di 1mln e 40mila euro, già avviato, cronoprogrammato e finanziato dalla Regione Calabria, che, data l'entità della spesa, dovrebbe garantire un sostanziale svecchiamento della rete ed un concreto efficientamento della stessa con gli auspicabili risultati in termini di qualità del servizio di fognazione e depurazione nonché in termini di tutela del territorio e dell'ambiente. Altri finanziamenti giungeranno a breve sia nel contesto regionale che in quello del PNRR e del PNC. Si confermano anche per il triennio 2025-2027 i soliti interventi di gestione ordinaria: - pulizia di canali di scolo anche con l'ausilio, ove possibile, delle risorse umane e strumentali di Calabria Verde che, nel corso del 2017, hanno garantito un qualificante intervento complessivo sul nostro territorio tale da richiedere un espresso ringraziamento da parte di questa Amministrazione.; - gestione ed ottimizzazione degli impianti di depurazione in relazione ai quali si è proceduto alla esternalizzazione del servizio di manutenzione, controllo e gestione onde poter garantire il rispetto delle stringenti norme ambientali in tema di trattamento delle acque reflue; - implementazione di un sistema di controllo puntuale dei misuratori idrici anche attraverso il sistema della telerilevazione delle letture, necessaria, in particolar modo per prevenire e reprimere gli abusi ancora numerosi della risorsa idrica che, oggi più che mai, costituisce un bene prezioso per la collettività;

**Coerenza con i piani regionali:**

Il programma è coerente con il piano regionale in materia.

**Servizi erogati:**

Si prevede di erogare lo stesso servizio erogato nell'anno precedente con i miglioramenti di cui già detto. Si lavorerà per riuscire nel fondamentale obiettivo di rendere l'Ente autonomo nella fase della captazione della risorsa idrica.

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste
A	OPERATORE	2	200
D	FUNZIONARIO TITOLARE DI INCARICO DI E.Q.	1	200

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

<b>Entrate</b>		<b>Previsione 2025</b>	<b>Previsione 2026</b>	<b>Previsione 2027</b>
Stato		0,00	0,00	0,00
Regione		0,00	0,00	0,00
Provincia		0,00	0,00	0,00
Unione Europea		0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti		0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti		0,00	0,00	0,00
Altre entrate		0,00	0,00	0,00
Proventi di servizi		207.832,55	216.434,64	224.545,46
Quote di risorse generali		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>		<b>207.832,55</b>	<b>216.434,64</b>	<b>224.545,46</b>

<b>Spese</b>		<b>Previsione 2025</b>	<b>Previsione 2026</b>	<b>Previsione 2027</b>
1	Spese correnti	143.304,84	121.257,34	120.609,00
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese</b>		<b>143.304,84</b>	<b>121.257,34</b>	<b>120.609,00</b>

**Progetto:** Verde pubblico

**Responsabile:** BENEDETTO ROBERTO

**Descrizione:**

Obiettivo primario rimane la manutenzione delle 5 villette comunali che necessitano di continui interventi manutentivi che si cercherà di garantire ricorrendo alle risorse umane e strumentali a disposizione dell'Ente nonché a quelle messe a disposizione da altri Enti all'uopo investiti. Ogni intervento dovrà rinvenire le preventive coperture di spesa nelle risorse proprie dell'Ente, nonché le necessarie risorse umane da recuperare, laddove possibile, anche nel personale impiegato in progetti specifici presso l'Ente. Il Dpcm del 17 luglio 2020, "Contributo per infrastrutture sociali", ha previsto la realizzazione di specifici interventi di riqualificazione urbana o recupero di infrastrutture sociali. Dette somme sono state utilizzate oltre che per la ristrutturazione del campo di bocce e la realizzazione di un Museo presso la biblioteca comunale, anche per la bonifica e riqualificazione di Laghitello. Nell'ultimo intervento si sono previste staccionate per la sicurezza degli utenti, impianto di videosorveglianza, impianto di pubblica illuminazione luce a led. Mentre si è scelto di illuminare la cascata ed il corso d'acqua con luce Rgb (colorata). Inoltre, sono previsti degli acquisti per la fornitura di sedute in legno, gazebo, creando più punti ristoro, al fine di decorare l'intera area. Impegno, rispetto e cura dell'ambiente rispecchiano l'intento dell'Amministrazione di riporre particolare attenzione al verde e alla qualità urbana. Le iniziative sono state tante e tutte contrassegnate dalla partecipazione ed dal forte senso civico che permeano la nostra Comunità. Le giornate ecologiche hanno rappresentato il punto di partenza di un'azione politica volta a dare un'impronta di cambiamento sul tema del rispetto per l'ambiente. Tantissime opere di bonifica di aree degradate sono state realizzate in questi anni, accompagnate da azioni di sorveglianza con telecamere a trappola e conseguenti sanzioni per i trasgressori. La creazione del punto di raccolta è stato, nei primi anni di amministrazione, un importante servizio di ausilio alla raccolta differenziata "porta a porta". Si aggiunga la realizzazione di percorsi naturalistici negli ampi campi montani e boschivi di Lago, volti a facilitare il contatto con la natura e la valorizzazione del territorio.

**Motivazione delle scelte:**

Garantire la fruibilità degli spazi ed aree verdi comunali al maggior numero possibile di utenti sia a beneficio della popolazione residente che a vantaggio dei frequenti flussi turistici di rientro.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

Gli interventi programmati in ambito ordinario si ripetono di anno in anno e sono: - potatura alberi e siepi e cura dei non molti spazi adibiti a verde pubblico.; - aumento del numero delle aree verdi sui corsi principali; - pulizia delle aree verdi finora non mantenute; - risanamento delle aree a verde non attrezzate che versano in stato di incuria ed abbandono. A questi di aggiungono gli interventi di carattere eccezionale curati da altri Enti regionali e, di volta in volta, attivati e rendicontati.

**Coerenza con i piani regionali:**

Il programma è coerente con il piano regionale in materia.

**Servizi erogati:**

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste
A	OPERATORE	1	100

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	0,00	0,00	0,00
Regione	0,00	0,00	0,00
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,00	0,00	0,00

Proventi di servizi	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese</b>	<b>Previsione 2025</b>	<b>Previsione 2026</b>	<b>Previsione 2027</b>
<b>Totale spese</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Progetto:** Servizio raccolta smaltimento rifiuti

**Responsabile:** MAZZOTTA FRANCESCO

### **Descrizione:**

Questa Amministrazione ha attivo il servizio di raccolta differenziata porta a porta, a regime dal 2016, su tutto il territorio comunale, notoriamente molto esteso. Il servizio è esternalizzato con gara ad evidenza pubblica e la ditta aggiudicataria effettua sul territorio comunale l'attività di raccolta e smaltimento dei rr.ss.uu. la cui percentuale di differenziazione dei rifiuti raccolti che, ormai, si attesta tra il 50% ed il 70%.L'attività di sensibilizzazione dell'utenza che continuerà nel triennio 2025-2027, nonché l'essenziale impegno civico di ogni cittadino nella adesione al servizio e nella corretta gestione dei propri adempimenti, garantirà altri miglioramenti dei livelli di efficacia ed efficienza del servizio nel triennio oggetto del presente D.U.P.E'; però, necessario rimarcare che il servizio integrato di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti, sconta una serie di patologie del tutto indipendenti dall'impegno dei cittadini utenti e dell'Amministrazione comunale che stanno incidendo in maniera squilibrata e sproporzionata sui costi complessivi del servizio calcolato con il metodo MTR Arera che, peraltro, si basa sui costi complessivi efficientati e rivalutati, non dell'anno in corso bensì dell'anno x-2, determinando un differimento biennale nella determinazione delle tariffe a copertura dei costi (in via esemplificativa, i costi del 2023, efficientati e rivalutati entro percentuali fissate dal metodo Arera, sono posti a base di calcolo del PEF Tari 2025 e, pertanto, sono coperti con le tariffe 2025 anziché con le tariffe dell'anno di competenza 2023). Ciò comporta il concreto rischio di alterazione degli equilibri di bilancio dei singoli esercizi in ciascuno dei quali, le tariffe tari, approvate in Consiglio Comunale, coprono non i costi dell'esercizio in corso, bensì quelli del penultimo esercizio precedente, con la conseguenza che laddove i costi dell'esercizio in corso, fossero, come spesso accade, per variazione degli oneri di appalto o per incremento dei costi di conferimento, superiori a quelli dell'esercizio x-2, le entrate tariffarie non saranno in grado di garantire la copertura integrale dei costi del servizio che, salvo disponibilità sulla fiscalità generale, rimarranno scoperti con reali rischi di squilibrio a competenza. Da qui la necessità di effettuare specifiche previsioni sui costi reali d'esercizio e laddove le entrate tariffarie determinate con il metodo MTR, non fossero sufficienti a darvi copertura, interagire con ARERA in modo da poter adeguare i costi posti a base del PEF tari dell'esercizio in corso e determinare correttamente il piano tariffario onde garantire la copertura integrale dei costi d'esercizio e, di conseguenza, gli equilibri finanziari a competenza. In tale contesto, si registra, quale evidente conseguenza di una errata e squilibrata gestione del settore rifiuti a livello regionale (vedi il totale fallimento dell'esperienza dell'Ambito territoriale ottimale provinciale e l'attuale apparato ARRICAL che è ben lungi dall'attivare una gestione centralizzata ed efficiente). La conseguenza inammissibile di questa gestione imposta agli Enti territoriali è che, a dispetto degli sforzi profusi dall'utenza nella civica attività di differenziazione dei rifiuti, con costanti incrementi delle percentuali di differenziazione, le tariffe del servizio registrano costanti incrementi resi necessari dalle diseconomie regionali e dal costante aumento dei costi di conferimento e trattamento di FORSU e frazione indifferenziata. Ciò, comporta, molteplici rischi:- Il disincentivo alla differenziazione dei rifiuti;- La riduzione delle percentuali di incasso su tariffe in crescita;- Concreti squilibri nella gestione della cassa;- L'aumento degli accantonati sulla parte spesa del bilancio - missione 20 - a copertura delle mancate riscossioni;- Gravi squilibri nella gestione complessiva del bilancio dell'Ente i cui risultati a rendiconto scontano accantonamenti sempre maggiori e corrispondenti peggioramenti dei risultati di amministrazione, con crescenti disavanzi, difficoltà a ripianarli e concreto rischio di default.Tutto ciò a fronte di un servizio rifiuti svolto con efficienza e puntualità.Urge pertanto una seria presa di coscienza da parte della rete dei comuni calabresi, affinché, uniti nell'interesse della collettività locale, si possa giungere ad una gestione virtuosa del sistema che trasformi il servizio di gestione integrata dei rifiuti da attività tossica per il bilancio e l'utenza, in opportunità per le finanze e l'ambiente. La differenziazione è una risorsa ed è inammissibile che, in Calabria, diventi una patologia a tutti i livelli.Per il bilancio 2025, si registra invarianza di spesa rispetto al 2024 le cui tariffe saranno approvate entro il prossimo 30.04.2025.L'imminente passaggio ad Arrical della gestione dei rifiuti (da giugno 2023 l'Ente paga Arrical ma continua a gestire in proprio), prefigura un peggioramento delle tariffe con fissazione di standard tariffari medi regionali molto più alti rispetto a quelli derivanti dalla gestione comunale.

### **Motivazione delle scelte:**

Nell'ottica di un continuo sostegno alla corretta gestione dei RRSSUU sia in fase di raccolta che di smaltimento, sono attive due moderne mini isole ecologiche, collocate rispettivamente una sulla via principale di Lago e l'altra a Margi in modo da garantire il servizio anche agli utenti delle Frazioni.Grazie al progetto presentato in Regione nel 2017, quest'Amministrazione ha ottenuto un finanziamento di € 68.000, con il quale è riuscita a far sì che il settore ambiente diventasse un valore aggiunto per il nostro Borgo. Il Progetto "Lago Green" ha inteso rilanciare l'immagine turistica del nostro paese, legata ad una filosofia decisamente green.Ambiente e turismo è stato, infatti, un connubio perfetto anche perché ha permesso di attribuire a Lago l'emblema del borgo che ama l'ambiente, rispettoso della natura, dell'identità del territorio e delle persone che lo visitano.Con il progetto Lago Green, gli utenti di Lago hanno usufruito, oltre che delle mini isole ecologiche, anche delle compostiere domestiche, volte a ridurre la frazione dell'umido; di contenitori capienti per la differenziata presso tutte le attività commerciali; dei bidoncini per l'olio esausto, del sistema di monitoraggio e della tracciabilità dei rifiuti per un futura predisposizione della tariffazione puntuale; di un sistema software di raccolta punti, grazie al quale gli utenti accumuleranno sconti presso gli esercizi commerciali di Lago.L'attenzione verso l'ambiente ha significato anche un trend decisamente positivo sulla percentuale di raccolta differenziata.Si è passati da un dato decisamente negativo del 60% dell'anno 2016 ad oltre il 70% degli anni successivi, che hanno permesso a Legambiente di premiare Lago come "Comune Riciclone 2018" e "Comune Rifiuti Free".

### **Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

E' previsto che si prosegua nell'attività di sensibilizzazione della cittadinanza alla problematica dei rifiuti e alla pratica della raccolta differenziata .

### **Coerenza con i piani regionali:**

Il presente programma è coerente con le leggi regionali in materia di smaltimento dei rifiuti e raccolta differenziata.

### **Servizi erogati:**

Si prevede di migliorare l'erogazione del servizio ottimizzando tempi e fasi del servizio in collaborazione con la ditta affidataria.

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste
A	OPERATORE GENERICO	2	200

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	3.860,97	3.860,97	3.860,97
Regione	0,00	0,00	0,00
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,00	0,00	0,00
Proventi di servizi	411.544,76	411.544,76	411.544,76
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>415.405,73</b>	<b>415.405,73</b>	<b>415.405,73</b>

Spese		Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
1	Spese correnti	413.124,79	378.795,17	384.330,93
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese</b>		<b>413.124,79</b>	<b>378.795,17</b>	<b>384.330,93</b>

Missione							
10 Trasporti e diritto alla mobilita'							
Programmi							
Programma 10.05 Viabilita' e infrastrutture stradali							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	259.912,83	286.084,01	318.393,84	236.454,41	229.634,75	226.218,28	-25,74
Totale	259.912,83	286.084,01	318.393,84	236.454,41	229.634,75	226.218,28	

**Progetto:** Strade comunali e viabilità

**Responsabile:** BENEDETTO ROBERTO

**Descrizione:**

Il nostro territorio conta decine di chilometri di viabilità la cui cura è in molti casi di competenza esclusiva dell'Ente. Sono, quindi, frequenti gli interventi necessari a garantire la percorribilità delle strade in sicurezza ed, in alcuni casi, si rendono necessari interventi radicali sul manto stradale dissestato e, quindi, pericoloso. Il programma ha come finalità quella di garantire nel modo più efficace ed efficiente possibile la fruizione della viabilità sul territorio comunale attraverso il ricorso tanto a fondi di bilancio, quanto a finanziamenti esterni. IL Comune di Lago è dotato di circa 60 km di strade di proprietà comunale, le quali meritavano di essere ristrutturate e rese idonee. L'Amministrazione, ha realizzato diversi interventi sulla viabilità comunale ed altri ne ha in programma e che verranno realizzati sia con fondi di bilancio (proventi coltivazione cava), sia con finanziamenti destinati per i quali si rinvia alla programmazione triennale delle opere pubbliche che costituisce parte integrante del DUP.

**Motivazione delle scelte:**

Gli interventi sul territorio si rendono necessari al ripristino della viabilità ordinaria ed anche di alcune strade interpoderali.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

Per quanto concerne gli interventi straordinari del periodo 2025-2027 sono in programma alcuni interventi di manutenzione straordinaria sulla viabilità comunale da realizzare con fondi di bilancio. Rivestono, come sempre, primaria importanza gli interventi diretti al rifacimento del manto stradale, alla manutenzione delle cunette al fine di garantire il fluido scolo delle acque piovane e alla pulizia dei bordi viari onde garantire la sicura percorribilità delle strade urbane.

**Coerenza con i piani regionali:**

Il presente programma è coerente con le leggi regionali in materia di viabilità e con i piani regionali.

**Servizi erogati:**

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste
A	OPERATORE	1	50
D	FUNZIONARIO TITOLARE DI INCARICO DI E.Q.	1	100

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	0,00	0,00	0,00
Regione	16.846,00	16.846,00	16.846,00
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	100,00	100,00	100,00
Proventi di servizi	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	68.346,52	66.200,87	63.433,30
<b>Totale entrate</b>	<b>85.292,52</b>	<b>83.146,87</b>	<b>80.379,30</b>

Spese		Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
1	Spese correnti	85.292,52	83.146,87	80.379,30
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese</b>		<b>85.292,52</b>	<b>83.146,87</b>	<b>80.379,30</b>

**Progetto:** Pubblica illuminazione

**Responsabile:** BENEDETTO ROBERTO

**Descrizione:**

Si registra il completamento delle operazioni di efficientamento di una buona parte delle reti di pubblica illuminazione comunale, attraverso un intervento di project financing di complessivi 360 mila euro in parte finanziato dalla Regione Calabria ed in parte coperto dai risparmi di spesa energetica che tale operazione andrà a garantire. Si è trattato di un'operazione che, a regime, avrebbe garantito, concreti risparmi di spesa sia per quanto concerne il consumo vero e proprio sia per quanto attiene ai costi di manutenzione e tutto questo sarebbe stato solo l'inizio di un processo che avrebbe portato all'efficientamento di tutta la rete con benefici complessivi sia in termini di oneri che di servizio. Purtroppo, però, i costanti e crescenti problemi legati al caro energia, ampiamente congiunturale, e non sostenuto finanziariamente dallo Stato centrale, ha pressochè annullato i vantaggi di tale operazione, rendendo indispensabile una nuova stagione di riqualificazione ed efficientamenti energetici per la quale si sta alacremente lavorando. In quest'ottica, attesa l'assenza del contributo statale, l'ente ha deciso di destinare alle spese energetiche la quota di avanzo accantonato da FAL ex dl 35-2013, che si è liberata a seguito del pagamento della quota capitale 2024 del relativo piano di ammortamento. Tale quota di avanzo accantonato da fal, riportata a rendiconto 2024 con la dicitura UFAL, ammonta a circa euro 43mila. Per il 2025, come già per il 2024, il legislatore non ha confermato la possibilità di destinare alla copertura dei maggiori costi legati al caro energia, i proventi delle concessioni edilizie e gli eventuali avanzi liberi. Pertanto atteso il costante incremento della spesa energetica e la scarsità di risorse a copertura, urgono interventi di razionalizzazione nella gestione dei rapporti contrattuali con i fornitori unitamente ad un efficientamento generale della rete e ad un'eventuale rifasatura degli orari di accensione e spegnimento della rete di illuminazione pubblica.

**Motivazione delle scelte:**

L'efficientamento e la razionalizzazione nell'impiego delle risorse energetiche rimane un obiettivo di primaria importanza, reso ancora più urgente dal caro energia di questi ultimi mesi. Si ribadisce:- l'installazione di innovative colonnine elettriche;- la realizzazione della rete urbana WiFi gratis installata anche su altre frazioni;- l'installazione di sei telecamere di sicurezza e di quattro totem multimediali posti al momento all'interno del Municipio e che successivamente saranno impiegati per il museo e biblioteca virtuale;- la realizzazione del nuovo sito istituzionale e dell'App scaricabile su ogni smartphone, alle panchine "Smart". Abbiamo anche sostituito (solo nelle frazioni) circa n. 300 punti luce con apparati a led di ultimissima generazione nonché di ottima qualità, che si possono gestire attraverso tecnologia domotica.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

Si rinvia a quanto detto al punto precedente in tema di iniziative, investimenti e modalità di copertura dei progetti avviati e da avviare.

**Coerenza con i piani regionali:**

Il presente programma è coerente con gli indirizzi regionali di settore.

**Servizi erogati:**

Nella gestione dell'attività di erogazione del servizio diventa fondamentale implementare sistemi di risparmio di spesa, sia di tipo tecnologico che meccanico, con ridefinizione delle fasi di accensione e spegnimento, dei processi di temporizzazione delle dette fasi e del numero dei punti luci contemporaneamente funzionanti, onde ottenere risparmi di spesa da raggiungere anche attraverso eventuali modifiche del fornitore di energia elettrica, utili a consentire manovre tributarie al ribasso.

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero
MACCHINARI E ATTRAZZATURE	0

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	0,00	0,00	0,00
Regione	0,00	0,00	0,00
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00

Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	43.554,41	44.129,39	44.712,92
Proventi di servizi	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	118.701,37	111.080,17	106.101,51
Avanzo di amministrazione	43.554,41	44.129,39	44.712,92
<b>Totale entrate</b>	<b>205.810,19</b>	<b>199.338,95</b>	<b>195.527,35</b>

Spese		Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
1	Spese correnti	205.810,19	182.233,59	178.421,99
2	Spese in conto capitale	0,00	17.105,36	17.105,36
<b>Totale spese</b>		<b>205.810,19</b>	<b>199.338,95</b>	<b>195.527,35</b>

Missione							
11 Soccorso civile							
Programmi							
Programma 11.01 Sistema di protezione civile							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	53.608,98	2.693,93	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	0,00
Totale	53.608,98	2.693,93	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	

Missione							
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programmi							
Programma 12.01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.496,00	1.677,50	34.836,26	23.960,00	22.500,00	22.500,00	-31,22

Programma 12.02 Interventi per la disabilita'							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	16.277,51	0,00	15.791,03	68.298,27	0,00	0,00	+332,51

Programma 12.04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	4.200,00	20.475,93	16.855,55	23.855,55	23.855,55	23.855,55	+41,53

Programma 12.05 Interventi per le famiglie							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	61.304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Programma 12.09 Servizio necroscopico e cimiteriale							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	71.410,36	58.468,01	236.552,63	539.000,00	9.000,00	9.000,00	+127,86

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	155.687,87	80.621,44	304.035,47	655.113,82	55.355,55	55.355,55	

**Progetto:** Manutenzione cimitero

**Responsabile:** BENEDETTO ROBERTO

**Descrizione:**

Obiettivi standard in materia di servizi cimiteriali sono: Pulizia del cimitero; Custodia delle aree cimiteriali atta a prevenire gesti vandalici; Corretto mantenimento dell'impianto di lampade votive gestito in economia dall'Ente per il quale è stato disposto un intervento di efficientamento già concluso e finanziato da contributo statale (€ 50mila); Riqualificazione delle aree destinate all'utenza; Programmazione di interventi di costruzione di nuovi loculi, obiettivo che questa Amministrazione sta già perseguendo e continuerà a curare nel corso del triennio 2025-2027. E' stato, inoltre, realizzato e completato un intervento di 50mila finanziato dallo Stato e destinato dall'Ente alla messa in sicurezza del cimitero centrale. Si è realizzata nel cimitero di Lago centro pavimentazione a betonelle con annessa illuminazione. E' in corso la manutenzione straordinaria del Cimitero di Terrati, E' stata completata la casa funeraria presso il cimitero di Lago centro, fruibile, gratuitamente da tutti i cittadini. E' in programma anche la ristrutturazione dell'obitorio onde completare un fondamentale lavoro di riqualificazione dei servizi cimiteriali. Sono costantemente assicurati l'assistenza all'utenza ed i servizi di manutenzione ordinaria dell'area cimiteriale. E' stato ottenuto un finanziamento regionale per il quale si rinvia al programma triennale delle opere pubbliche, parzialmente cofinanziato dall'Ente, e finalizzato alla realizzazione di loculi cimiteriali e alla riqualificazione del Cimitero di Lago Centro.

**Motivazione delle scelte:**

Il programma intende assicurare la piena fruibilità di un luogo che riveste primaria importanza per la vita della collettività la cui esigenza di relazione con i propri defunti costituisce un'assoluta priorità.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

Realizzazione nuovi loculi, interventi manutentivi, pulizia e rinnovo di piante e fiori negli spazi verdi. Maggiori livelli di efficienza ed efficacia nella fornitura del servizio di gestione delle lampade votive. E' in corso l'alienazione di nuove aree cimiteriali edificabili da mettere a disposizione dell'utenza. Inoltre, con le risorse fondo "Fraccaro" pari a €100.000,00 sono stati realizzati tre interventi importanti sul territorio comunale. Nello specifico: - ripristino del vecchio mercato comunale, ormai in disuso, trasformato in un mercato contadino a "KMzero" ; - intervento di ripristino di Via N. Sauro ubicata nel centro storico; - ristrutturazione generale della Camera mortuaria del Cimitero di Lago.

**Coerenza con i piani regionali:**

Il programma è coerente con il piano regionale in materia.

**Servizi erogati:**

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste
B	OPERATORE	1	200

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	0,00	0,00	0,00
Regione	530.000,00	0,00	0,00
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Proventi di servizi	20.100,00	20.100,00	20.100,00

Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>555.100,00</b>	<b>25.100,00</b>	<b>25.100,00</b>

<b>Spese</b>		<b>Previsione 2025</b>	<b>Previsione 2026</b>	<b>Previsione 2027</b>
1	Spese correnti	4.803,87	4.774,65	4.700,07
2	Spese in conto capitale	535.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Totale spese</b>		<b>539.803,87</b>	<b>9.774,65</b>	<b>9.700,07</b>

**Progetto:** Servizi diversi alla persona

**Responsabile:** SCANGA FIORENZO

**Descrizione:**

L'amministrazione è inserita in una rete intercomunale regionale che ha l'obiettivo di favorire l'ottenimento di finanziamenti per il sociale e che fornisce alla collettività locale diverse opportunità di accesso a servizi di assistenza. L'Ente, è, e rimarrà, peraltro, attivo nel ruolo di intermediazione nelle procedure di affido etero-familiare, nel R.E.I., nel reddito di cittadinanza, nel sostegno all'accesso alle abitazioni in locazione, laddove mantenuto dagli organi regionali, nell'assistenza ai soggetti a rischio esclusione con l'attivazione e regolamentazione del servizio trasporto e assistenza socio-sanitaria, nonché nei servizi civili, sempre attivi, negli ultimi anni presso il Comune di Lago, capaci di fornire concreta assistenza e supporto e di impiegare giovani in attività in grado di assicurare loro crescita umana e professionale. Di fondamentale importanza è la progettazione del Servizio Civile Nazionale rivolto ai giovani inoccupati e disoccupati di età compresa tra i 18 e 28 anni che rappresenta un'opportunità, un'esperienza di crescita, umana e formativa, in grado di orientare ogni volontario in contesti socio-culturali diversi. Si è proceduto programmando e presentando diversi progetti di Servizio Civile, rivolti all'assistenza degli anziani del nostro territorio ed alla cura e tutela dell'ambiente e del verde comune. Il principale obiettivo è stato quello di voler offrire assistenza agli anziani o alle persone meno abbienti del nostro territorio. Oggi possiamo dire infatti, che il servizio civile, è risultato un progetto fondamentale in un paese come il nostro, poiché gestito ad hoc per poter fornire quell'assistenza continua anche nelle operazioni quotidiane più semplici. Come ad esempio accompagnamento con autovettura dedicata presso sedi sanitarie necessarie (ospedali, ASP, laboratori analisi, centri terapeutici ecc.), e non solo, per fornire assistenza logistica (fare la spesa, comprare le medicine, pagare le bollette, ecc.) ma soprattutto per offrire quell'assistenza morale, a quelle che sono le persone più fragili e sole nella comunità.

**Motivazione delle scelte:**

Molti sono i cittadini, soprattutto anziani, che necessitano di assistenza continua, alla quale la sola famiglia non sempre è in grado di far fronte adeguatamente. E' per questo che l'Amministrazione vuole mantenere un programma che preveda oltre che forme di assistenza indiretta, anche l'impegno, di più lungo periodo, nella realizzazione di strutture ad hoc strumentali al servizio assistenziale e nel sostegno di quelle già esistenti. Per questo e per altro ci si impegnerà per tutta la durata del mandato elettorale. Rimarrà vivo l'interesse ed il sostegno per ogni iniziativa individuale o associata volta a fornire servizi assistenziali e ricreativi ai nostri concittadini. In tale contesto particolare apprezzamento andrà a qualsiasi associazione che si impegni nella fondamentale attività aggregativa di soggetti anziani e non.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

Con fondi propri di bilancio si interverrà in favore di particolari situazioni di indigenza e di disagio. Una particolare attenzione è stata rivolta da questa Amministrazione ai Servizi Sociali in quanto fondamentali nella comunità al fine di mantenere la massima coesione sociale e far fronte alle situazioni di emarginazione ed isolamento a cui alcuni soggetti fragili (ad esempio anziani, disabili, persone senza fissa dimora) sono inevitabilmente più esposti. Sono questi importanti strumenti di garanzia e tutela sociale, importanti nel coordinare tutte le realtà del terzo settore operanti sul territorio, anche co-progettando con esse gli interventi e i servizi. A tal proposito si è impegnata nella redazione e promozione continua di Avvisi relativi a integrazioni, sussidi ed incentivi per le diverse categorie presenti sul territorio come ad esempio: -; Conciliazione tempi di vita e di lavoro; -Manifestazione di interesse per la selezione di soggetti disoccupati; -Sostegno per inclusione attiva (SIA) (dal 2016 al 2017 inoltrate dal comune di Lago n.31 domande, con una somma mensile destinata ai soggetti residenti nel comune di Lago complessivamente di € 2.400,00.-Reddito di Inclusione (REI) (circa €7.000,00 al mese)-Assistenza per garanzia giovani-Percettori di mobilità in deroga-Reddito di Cittadinanza. Ad ognuno dei quali è stato garantito da parte dell'Ente un supporto in termini di accogliimento, controllo e trasmissione delle domande. Ripristino sportello CAF e Patronato per sopperire alle molteplici esigenze del singolo cittadino. Approvato il Regolamento per l'erogazione dei Contributi Socio Assistenziali che garantisce misure ed interventi atte a favorire alle persone economicamente e socialmente più deboli, forme economiche, attraverso criteri di equità eliminando ogni genere di favoritismo politico e personale. Approvato il Regolamento per il volontariato Approvato il Regolamento per Voucher "Lavoro Accessorio" In ottemperanza con i principi di equità e trasparenza, si è adottato il criterio del sorteggio informale per la scelta degli scrutatori cercando di privilegiare studenti e disoccupati garantendo una sorta di rotazione affinché tutti potessero essere fruitori di tale opportunità. Moltissime altre attività sono state, sono e saranno svolte onde assicurare massima attenzione alla tutela e alla crescita del tessuto sociale locale. Per il dettaglio delle varie iniziative si rinvia alle linee di mandato e a tutto quanto pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente.....<https://comune.lago.cs.it/>.

**Coerenza con i piani regionali:**

Il programma è coerente con le leggi regionali in materia di assistenza ai soggetti deboli.

**Servizi erogati:**

Si assicurerà il servizio di assistenza alle categorie prese in considerazione nei punti precedenti.

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste
B	OPERATORE ESPERTO	1	50

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

<b>Entrate</b>		<b>Previsione 2025</b>	<b>Previsione 2026</b>	<b>Previsione 2027</b>
Stato		14.655,56	15.155,56	15.155,56
Regione		24.000,00	24.000,00	24.000,00
Provincia		0,00	0,00	0,00
Unione Europea		0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti		0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti		0,00	0,00	0,00
Altre entrate		0,00	0,00	0,00
Proventi di servizi		1.500,00	1.500,00	1.500,00
Quote di risorse generali		7.659,99	5.699,99	5.699,99
<b>Totale entrate</b>		<b>47.815,55</b>	<b>46.355,55</b>	<b>46.355,55</b>
<b>Spese</b>		<b>Previsione 2025</b>	<b>Previsione 2026</b>	<b>Previsione 2027</b>
1	Spese correnti	47.815,55	46.355,55	46.355,55
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese</b>		<b>47.815,55</b>	<b>46.355,55</b>	<b>46.355,55</b>

Missione							
13 Tutela della salute							
Programmi							
Programma 13.07 Ulteriori spese in materia sanitaria							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	2.840,00	2.488,00	2.500,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	-20,00
Totale	2.840,00	2.488,00	2.500,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	

Missione							
14 Sviluppo economico e competitivita'							
Programmi							
Programma 14.01 Industria PMI e Artigianato							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	156.800,23	11.925,00	99.195,19	99.021,94	29.145,20	29.145,20	-0,17
Programma 14.03 Ricerca e innovazione							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	4.856,21	0,00	47.427,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Programma 14.04 Reti e altri servizi di pubblica utilita'							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	12.322,00	163.489,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	161.656,44	24.247,00	310.111,19	99.021,94	29.145,20	29.145,20	

**Progetto:** Manutenzione mattatoio comunale

**Responsabile:** BENEDETTO ROBERTO

**Descrizione:**

Nel Comune di Lago è presente un mattatoio comunale. Attualmente il mattatoio è chiuso a seguito di ordinanza del Sindaco, emanata per l'adeguamento della struttura alle vigenti norme igienico-sanitarie. Poichè, allo stato, non sussistono concrete possibilità di utile riattivazione delle attività di macellazione, il mutuo contratto dall'Ente per il tentativo di ripristino del mattatoio comunale, è stato devoluto in altro progetto afferente l'arredo urbano, già completato, e l'area mattatoio è stata trasformata in centro di raccolta rifiuti differenziati conferibili direttamente dall'utenza.

**Motivazione delle scelte:**

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

**Coerenza con i piani regionali:**

**Servizi erogati:**

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	0,00	0,00	0,00
Regione	8.732,00	8.732,00	8.732,00
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,00	0,00	0,00
Proventi di servizi	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	343,29	16,57	0,00
<b>Totale entrate</b>	<b>9.075,29</b>	<b>8.748,57</b>	<b>8.732,00</b>

Spese		Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
1	Spese correnti	9.075,29	8.748,57	7.921,52
2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale spese</b>		<b>9.075,29</b>	<b>8.748,57</b>	<b>7.921,52</b>

**Progetto:** Attività economiche e produttive

**Responsabile:** BENEDETTO ROBERTO

**Descrizione:**

L'insediamento delle attività produttive nell'area PIP, realizzata con finanziamento statale, sono, ormai, una realtà.. Si continua nell'assegnazione dei lotti ad imprese locali affinché nuove attività produttive, capaci di garantire importanti opportunità di sviluppo e occupazione, possano nascere sul nostro territorio. In tal senso va collocata ogni iniziativa volta a favorire lo sviluppo di attività produttive e beni e/o servizi anche mettendo a disposizione, se necessario, a condizioni agevolate, le strutture di proprietà dell'Ente.1. E-COMMERCE. Risulta finanziato un centro multiservizi in grado di offrire per il contesto specifico del Comune di Lago, grazie alla creazione di un sito e-commerce, la presentazione delle principali peculiarità presenti sul territorio e le possibili modalità per avvicinare gli utenti al consumo di prodotti a Km zero.È noto che il nostro borgo si è contraddistinto per la particolare capacità nel produrre prodotti tipici a regola d'arte e con questo sistema innovativo il Comune sarà a fianco delle aziende, sia commerciali che agricole, di Lago incentivando la vendita dei loro prodotti attraverso il portale e-commerce.Nondimeno, il fine ultimo di questo ambizioso progetto, già finanziato per € 25.000, è anche quello dell'approvvigionamento per tutte le fasce della popolazione e la consegna a domicilio dei prodotti del territorio agli anziani che vivono nelle contrade o che hanno difficoltà a fare la spesa.Sarà, poi, allestito e messo a disposizione uno spazio attrezzato per le aziende del Comune di Lago, affinché si possa creare uno spazio di condivisione ed anche uno spazio "vetrina" per la presentazione delle aziende e dei prodotti locali.2. ATTRIBUZIONE DEL MARCHIO DE.CO. ALLA FIERA DEL PEPERONCINO DI LAGO.L'Amministrazione ha dal primo momento sostenuto anche economicamente, tutte le iniziative e tutte le manifestazioni, che hanno caratterizzato da sempre Lago.Una fra queste è la Fiera del Peperoncino, per la quale questa Amministrazione s'impegnerà ad avviare la procedura per il riconoscimento del marchio DE.CO. acronimo di Denominazione Comunale, vale a dire un riconoscimento che il Comune attribuisce ad alcune preparazioni alimentari, ma non solo.Infatti, la Fiera del Peperoncino è una festa storica legata alla tradizione di piatti e prodotti tipici, e che rappresenta un momento di aggregazione popolare della nostra Comunità e costituisce un forte richiamo per tanti appassionati del peperoncino.L'importanza attribuita a questa Fiera è stata già dimostrata con il gemellaggio con la nota Fiera del Peperoncino di Diamante che è valso ad inserire la nostra fiera nella nota Agenda Piccante, distribuita in tutta Italia ed in tutte le più importanti fiere turistiche.Coin i fondi "Comuni Marginali" sono state assegnate attività produttive operanti sul territorio risorse per 70mila e altre risorse sono in fase di assegnazione per circa ulteriori 125mila euro con il chiaro e forte intento di potenziare l'economia locale e creare un indotto utile anche alla creazione di nuove opportunità di lavoro.

**Motivazione delle scelte:**

Il nostro Comune vede un progressivo e preoccupante depauperamento della forza lavoro a causa delle difficoltà occupazionali, con conseguente emigrazione di tanti giovani nelle aree industrializzate del centro-nord. La realizzazione del programma consente di creare qualche opportunità di lavoro in più sul nostro territorio.

**Finalità del progetto/investimenti/servizi erogati:**

Per gli investimenti si rinvia alla programmazione triennale delle OO.PP. laddove valorizzata nel settore.

**Coerenza con i piani regionali:**

Il programma è coerente con gli analoghi piani regionali.

**Servizi erogati:**

Risorse umane da impiegare			
Categoria	Profilo professionale	N. persone	N. giornate previste

Risorse strumentali da utilizzare	
Tipologia	Numero

Entrate	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Stato	99.021,94	29.145,20	29.145,20
Regione	0,00	0,00	0,00
Provincia	0,00	0,00	0,00
Unione Europea	0,00	0,00	0,00

Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	0,00	0,00	0,00
Proventi di servizi	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	2.451,83	2.366,87	2.139,00
<b>Totale entrate</b>	<b>101.473,77</b>	<b>31.512,07</b>	<b>31.284,20</b>

Spese		Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
1	Spese correnti	101.473,77	31.512,07	31.284,20
<b>Totale spese</b>		<b>101.473,77</b>	<b>31.512,07</b>	<b>31.284,20</b>

Missione							
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
Programmi							
Programma 17.01 Fonti energetiche							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Missione							
20 Fondi e accantonamenti							
Programmi							
Programma 20.01 Fondo di riserva							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	8.168,41	17.649,54	18.258,27	13.121,74	+116,07
Programma 20.02 Fondo crediti di dubbia esigibilità							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	200.418,07	198.469,33	192.278,25	188.989,86	-0,97
Programma 20.03 Altri fondi							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	0,00	0,00	65.159,31	67.862,36	69.107,36	69.107,36	+4,15
<b>Totale</b>							
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>273.745,79</b>	<b>283.981,23</b>	<b>279.643,88</b>	<b>271.218,96</b>	

Missione							
50 Debito pubblico							
Programmi							
Programma 50.01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	105.884,21	90.132,28	95.806,39	91.089,56	87.170,61	83.290,23	-4,92

Programma 50.02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	117.529,76	70.291,08	66.873,73	132.702,68	135.307,28	128.397,02	+98,44

Totale	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	223.413,97	160.423,36	162.680,12	223.792,24	222.477,89	211.687,25	

Missione							
60 Anticipazioni finanziarie							
Programmi							
Programma 60.01 Restituzione anticipazione di tesoreria							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	423,08	527,42	489.874,10	489.574,10	489.574,10	489.574,10	-0,06

	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
<b>Totale</b>	<b>423,08</b>	<b>527,42</b>	<b>489.874,10</b>	<b>489.574,10</b>	<b>489.574,10</b>	<b>489.574,10</b>	

Missione							
99 Servizi per conto terzi							
Programmi							
Programma 99.01 Servizi per conto terzi e Partite di giro							
	Trend storico			Programmazione pluriennale			Scostamento esercizio 2025 rispetto all'esercizio 2024
	Esercizio 2022	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027	
	Impegni	Impegni	Previsioni				
	429.560,69	462.516,55	1.973.607,25	1.975.840,32	1.975.840,32	1.975.840,32	+0,11
Totale	429.560,69	462.516,55	1.973.607,25	1.975.840,32	1.975.840,32	1.975.840,32	

## SEZIONE OPERATIVA - parte 2

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento è parte integrante del presente documento così come previsto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011.

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

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

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

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

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

# Programma triennale delle opere pubbliche.

## SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Lago - SERVIZIO TECNICO - SETTORE LL.PP.

### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	578,735.38	240,000.00	0.00	818,735.38
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	70,206.31	0.00	0.00	70,206.31
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	155,936.83	0.00	0.00	155,936.83
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
<b>totale</b>	<b>804,878.52</b>	<b>240,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,044,878.52</b>

Il referente del programma

BENEDETTO ROBERTO

**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

## SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Lago - SERVIZIO TECNICO - SETTORE LL.PP.

### ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CSP (1)	Descrizione dell'opera	Denominazione dell'amministrazione (Tabella B.1)	Anno di attuazione dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo stato economico approvato	Importo complessivo dell'investimento (2)	Importo completato lavori (3)	Costi sostenuti per l'attuazione dei lavori	Importo ultimo BIL (4)	Percentuale avanzamento lavori (5)	Cassa per la spesa finanziaria (Tabella B.3)	L'opera è finanziata da (Tabella B.4)	Stato di realizzazione al termine di cui al DM 4/2015 (Tabella B.4)	Presidibile utilizzo dell'opera	Destinazione d'uso (Tabella B.4)	Decisione e Stato di certificazione per la realizzazione di altre opere pubbliche ai sensi dell'articolo 191 del Codice (6)	Valore della destinazione (7)	Costi per la destinazione ai fini della certificazione ai sensi del DM 4/2015	Parte di realizzazione di tale
					0,00	0,00	0,00	0,00										

**Note:**

(1) indica il CSP del progetto di investimento nel quale l'opera è compresa, ovvero il sub-progetto per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2023.  
 (2) importo riferito all'ultimo stato economico approvato.  
 (3) percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'importo approvato.  
 (4) in caso di cassa in titoli di copertura o di vendita finanziaria deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di decisione finanziaria deve essere riportato tra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Il referente del programma  
BENEDETTO ROBERTO

**Tabella B.1**

a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'intervento pubblico al completamento o alla fruizione dell'opera  
 b) si intende l'attuale destinazione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi  
 c) si intende l'attuale destinazione dell'opera avendo gli effetti necessari finanziamenti aggiuntivi  
 d) si intende l'attuale destinazione dell'opera senza costi aggiuntivi necessari finanziamenti aggiuntivi

**Tabella B.2**

a) approvata  
 b) respinta

**Tabella B.3**

a) ricavo da fondi  
 b) cassa corrente (rendita di circolazione) o di conto corrente (previdenza) o di conto corrente (previdenza di solidarietà)  
 c) cassa corrente (previdenza di solidarietà)  
 d) risparmio su quote di capitale e su quote di capitale di riserva di legge  
 e) risparmio su quote di capitale e su quote di capitale di riserva di legge  
 f) risparmio su quote di capitale e su quote di capitale di riserva di legge  
 g) risparmio su quote di capitale e su quote di capitale di riserva di legge  
 h) risparmio su quote di capitale e su quote di capitale di riserva di legge

**Tabella B.4**

a) lavori di manutenzione, avviati, su altro intervento che l'intervento contrattualmente previsto per l'attuazione (art. 1 c) del DM 4/2015)  
 b) lavori di manutenzione, avviati, su altro intervento che l'intervento contrattualmente previsto per l'attuazione (art. 1 c) del DM 4/2015)  
 c) lavori di manutenzione, avviati, su altro intervento che l'intervento contrattualmente previsto per l'attuazione (art. 1 c) del DM 4/2015)  
 d) lavori di manutenzione, avviati, su altro intervento che l'intervento contrattualmente previsto per l'attuazione (art. 1 c) del DM 4/2015)  
 e) lavori di manutenzione, avviati, su altro intervento che l'intervento contrattualmente previsto per l'attuazione (art. 1 c) del DM 4/2015)  
 f) lavori di manutenzione, avviati, su altro intervento che l'intervento contrattualmente previsto per l'attuazione (art. 1 c) del DM 4/2015)  
 g) lavori di manutenzione, avviati, su altro intervento che l'intervento contrattualmente previsto per l'attuazione (art. 1 c) del DM 4/2015)  
 h) lavori di manutenzione, avviati, su altro intervento che l'intervento contrattualmente previsto per l'attuazione (art. 1 c) del DM 4/2015)

**Tabella B.5**

a) avviato il progetto  
 b) decisa la spesa prevista in progetto





**SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE  
Comune di Lago - SERVIZIO TECNICO - SETTORE LL.PP.**

**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  
BENEDETTO ROBERTO

**Equilibri di bilancio.**

<b>EQUILIBRI DI BILANCIO</b>				
<b>EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2027</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	3.511.833,04			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	30.100,54	30.100,54	30.100,54
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.632.693,47	2.424.909,16	2.403.078,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.518.244,66	2.294.203,81	2.279.866,94
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		198.469,33	192.278,25	188.989,86
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	132.702,68	135.307,28	128.397,02
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>-48.354,41</b>	<b>-34.702,47</b>	<b>-35.286,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				

H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)	43.554,41	44.129,39	44.712,92
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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	(+)	4.800,00	4.800,00	4.800,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	14.226,92	14.226,92
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	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	(+)	1.118.681,58	12.878,44	12.878,44
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	(-)	4.800,00	4.800,00	4.800,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	14.226,92	14.226,92
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	(-)	1.113.881,58	22.305,36	22.305,36
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00

X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE (W =O +J+J1-J3+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	43.554,41	44.129,39	44.712,92
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-43.554,41</b>	<b>-44.129,39</b>	<b>-44.712,92</b>

### **Programmazione triennale del fabbisogno del personale**

La deliberazione giuntales avente a oggetto: “Approvazione programma del fabbisogno del personale relativo al Triennio 2025-2027 – e ridefinizione della dotazione organica” sarà inserita nel Piao da adottare entro il 30.03.2025 e corredata da apposito parere dell’Organo di revisione contabile.

### **Piano delle alienazioni immobiliari**

Si rinvia al corrispondente atto deliberativo giuntales avente ad oggetto “Elenco immobili di proprietà comunale non strumentali all’esercizio delle attività istituzionali (art.58 – legge 133/2008)”.