

COMUNE di PARONA

NOTA DI AGGIORNAMENTO

al

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.S.)**

PERIODO: 2026 – 2027 - 2028

APRILE 2026

RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

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

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

Con la prossima variazione al bilancio 2026/2028 si prevedono maggiori spese al titolo 2 del bilancio di previsione per il triennio 2026/2028, competenza 2026 di € **1.143.630,40**., finanziate con applicazione di avanzo libero per € 1.131.715,00, avanzo vincolato per € 10.233,40, oneri di urbanizzazione/sanzioni già incassati per € 1.582,00 e proventi da alienazione mezzi di trasporto per € 100,00. Segue dettaglio per missioni:

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

OGGETTO DELLA SPESA	Previsione iniziale	Variazione n.1 (G.C.)	Variazione n.2 (C.C.)	Assestato	modalità di finanziamento					totale
					AVANZO AMM.NE	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI - cap.1285	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI: FONDI PNRR cap.1355	ONERI URB.NE cap. 1560	SANZIONI EDILIZIE IN SANATORIA cap. 1561	
IMMOBILI COMUNALI: PROGETTAZIONI (01.05-2.02.03.05.001/7170)			17.000,00	17.000,00	17.000,00					17.000,00
SEDE MUNICIPALE: ACQUISTO MACCHINE PER UFFICIO (01.05-2.02.01.06.001/7190)			10.233,40	10.233,40	10.233,40					10.233,40
SPESE PER COSTRUZIONE, MANUTENZIONE STRAORDINARIA, ESECUZIONE OPERE MIGLIORIA IMMOBILI COMUNALI DIVERSI (01.06-2.02.01.09.999/7230)			110.000,00	110.000,00	110.000,00					110.000,00
RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE (01.11-2.05.04.05.001/7420)			3.397,00	3.397,00	3.397,00					3.397,00
ACQUISIZIONE IMMOBILI (01.05-2.02.01.09.019/10160)			27.000,00	27.000,00	27.000,00					27.000,00
SPESE PER INTERVENTI L.R. 20/92 PER EDIFICI DI CULTO (01.11-2.02.01.09.008/10320)	816,00			816,00				300,00	516,00	816,00
PNRR: M1.C11 2.2 M2.2.3 DIGITALIZZAZIONE PROCEDURE SUAP E SUE - CUP C91F25000450006 (01.11-2.02.03.99.001/10585)		374,84		374,84			374,84			374,84
PNRR: M1.C11 2.2 M2.2.3 DIGITALIZZAZIONE DELLE PROCEDURE (SUAP E SUE) - ADEGUAMENTO TECNOLOGICO PIATTAFORME SUE - CUP C51F25001270006 (01.11-2.02.03.99.001/10605)		4.266,08		4.266,08			4.266,08			4.266,08
SPESE PER OPERE DI BONIFICA, DIFESA DEL SUOLO, SOSTENIBILITA' ENERGETICA ED AMBIENTALE IMMOBILI COMUNALI DIVERSI (01.05-2.02.01.09.019/12600)			20.000,00	20.000,00	20.000,00					20.000,00
Totale spese in conto capitale	816,00	4.640,92	187.630,40	193.087,32	187.630,40	0,00	4.640,92	300,00	516,00	193.087,32

Con la prossima variazione al bilancio 2026/2028 si prevedono:

MAGGIORI spese di investimento al titolo 2-missione 1 per complessivi € 187.630,40, consistenti in:

- progettazione inerente l'illuminazione pubblica per € 17.000,00, finanziati interamente con avanzo di amministrazione libero;
- sostituzione personal computers, monitors ed ampliamento dei sistemi di back up per € 10.233,40, finanziati interamente con avanzo di amministrazione – quota vincolata;
- spese per manutenzione straordinaria ed esecuzione opere di miglioria su immobili comunali diversi, quali sistemazione casetta in legno e recinzione presso il Bosco dell'Acqualunga, recupero e restauro della cappelletta "Madonnina", lavori di sanificazione e bonifica documentale dei testi presenti nell'archivio storico e successiva digitalizzazione di porzioni di archivio comunale, installazione totem luminosi a scopo informativo per € 110.000,00, finanziati interamente con avanzo di amministrazione libero;
- restituzione oneri di urbanizzazione per € 3.397,00, finanziati interamente con avanzo di amministrazione libero;
- acquisizione immobili diversi (garage, portico adiacente ex chiesa San Siro, terreno) per € 27.000,00, finanziata interamente con avanzo di amministrazione libero;
- spese per opere di difesa del suolo (analisi dei terreni Bosco Acqualunga) per € 20.000,00, finanziato interamente con avanzo di amministrazione libero.

Fondi PNRR: restano invariate le somme presenti a bilancio:

- PNRR: M1.C1I 2.2 M2.2.3 DIGITALIZZAZIONE PROCEDURE SUAP E SUE - CUP C91F25000450006 finanziato con fondi PNRR per € 374,84;
- PNRR: M1.C1I 2.2 M2.2.3 DIGITALIZZAZIONE DELLE PROCEDURE (SUAP E SUE) - ADEGUAMENTO TECNOLOGICO PIATTAFORME SUE - CUP C51F25001270006 finanziato con fondi PNRR per € 4.266,08.

FPV al 01.01.2026:	missione 1:	
	programma 5 – gestione dei beni demaniali e patrimoniali	€ 213.498,00
	programma 6 – ufficio tecnico	€ 9.008,48
	totale	€ 222.506,48

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Con la prossima variazione al bilancio 2026/2028 NON si prevedono variazioni alla missione 3.

FPV al 01.01.2026:

missione 3:

programma 1 – polizia locale e amministrativa € 11.663,20

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Con la prossima variazione al bilancio 2026/2028 NON si prevedono variazioni alla missione 4.

FPV al 01.01.2026:

missione 4:

programma 2 – Altri ordini di istruzione € 0,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

OGGETTO DELLA SPESA	Previsione iniziale	Variazione n.1 (G.C.)	Variazione n.2 (C.C.)	Assestato	modalità di finanziamento					totale
					AVANZO AMM.NE	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI - cap.1285	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI: FONDI PNRR cap.1355	ONERI URB.NE cap. 1560	SANZIONI EDILIZIE IN SANATORIA cap. 1561	
SPESE SISTEMAZIONE CAMPO SPORTIVO E ZONE ADIACENTI (06.01-2.02.01.09.016/10140)			28.000,00	28.000,00	28.000,00					28.000,00
Totale spese in conto capitale	0,00	0,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00

Con la prossima variazione al bilancio 2026/2028 si prevedono:

MAGGIORI spese di investimento al titolo 2-missione 6 per complessivi € 28.000,00, consistente nella realizzazione di nuovo impianto di irrigazione presso il campo sportivo comunale, finanziato interamente con avanzo di amministrazione libero.

FPV al 01.01.2026:

missione 6:

programma 1 – Sport e tempo libero € 3.843,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

OGGETTO DELLA SPESA	Previsione iniziale	Variazione n.1 (G.C.)	Variazione n.2 (C.C.)	Assestato	modalità di finanziamento					totale
					AVANZO AMM.NE	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI - cap.1285	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI: FONDI PNRR cap.1355	ONERI URB.NE cap. 1560	SANZIONI EDILIZIE IN SANATORIA cap. 1561	
SPESE PER OPERE DI URBANIZZAZIONE (08.01-2.02.03.99.001/10110)			730.000,00	730.000,00	728.318,00	100,00		550,00	1.032,00	730.000,00
URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER REDAZIONE PGT E VARIANTI (08.01-2.02.03.05.001/10310)			13.000,00	13.000,00	13.000,00					13.000,00
Totale spese in conto capitale	0,00	0,00	743.000,00	743.000,00	741.318,00	100,00	0,00	550,00	1.032,00	743.000,00

Con la prossima variazione al bilancio 2026/2028 si prevedono:

MAGGIORI spese di investimento al titolo 2-missione 8 per complessivi € 743.000,00, consistenti in:

- realizzazione pista ciclabile dal ponte della Strada Marziana all'incrocio con Via Dei Salici e lavori di rifacimento della strada Marziana per complessivi € 730.000,00, finanziati con avanzo di amministrazione libero per € 728.318,00, oneri di urbanizzazione/sanzioni già incassati per € 1.582,00 e proventi da alienazione mezzi di trasporto per € 100,00;
- incarico professionale ad esterno finalizzato alla produzione di opportuno documento inerente la polizia idraulica e rischi correlati per € 13.000,00, finanziato interamente con avanzo di amministrazione libero.

FPV al 01.01.2026:

missione 8:

programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio € 4.623,80
programma 2 – edilizia residenziale pubbl. e locale ... € 0,00

totale € 4.623,80

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

OGGETTO DELLA SPESA	Previsione iniziale	Variazione n.1 (G.C.)	Variazione n.2 (C.C.)	Assestato	modalità di finanziamento					totale
					AVANZO AMM.NE	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI - cap.1285	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI: FONDI PNRR cap.1355	ONERI URB.NE cap. 1560	SANZIONI EDILIZIE IN SANATORIA cap. 1561	
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI: ACQUISTO DI BENI SPECIFICI (09.03-2.02.01.99.999/10770)			40.000,00	40.000,00	40.000,00					40.000,00
GESTIONE VERDE PUBBLICO: MANUTENZIONI STRAORDINARIE (09.02-2.02.02.02.006/10855)		10.926,00	20.000,00	30.926,00	20.000,00			10.410,00	516,00	30.926,00
Totale spese in conto capitale	0,00	0,00	60.000,00	70.926,00	60.000,00	0,00	0,00	10.410,00	516,00	70.926,00

Con la prossima variazione al bilancio 2026/2028 si prevedono:

MAGGIORI spese di investimento al titolo 2-missione 9 per complessivi € 60.000,00, consistenti in:

- acquisto scarrabili per il potenziamento e sistemazione della piazzola rifiuti per € 40.000,00, finanziato interamente con avanzo di amministrazione libero;
- manutenzioni straordinarie del verde pubblico con sostituzione e/o nuova piantumazione di alberi quali prunus per € 20.000,00, finanziate interamente con avanzo di amministrazione libero.

FPV al 01.01.2026:

missione 9:

programma 2 – tutela, valorizzazione e recupero ambientale € 0,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

OGGETTO DELLA SPESA	Previsione iniziale	Variazione n.1 (G.C.)	Variazione n.2 (C.C.)	Assestato	modalità di finanziamento					totale
					AVANZO AMM.NE	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI - cap.1285	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI: FONDI PNRR cap.1355	ONERI URB.NE cap. 1560	SANZIONI EDILIZIE IN SANATORIA cap. 1561	
SPESE MANUT.STRAOR.STRADE INTERNE, ESTERNE E CAMPESTRI (10.05-2.02.01.09.013/9460)			125.000,00	125.000,00	125.000,00					125.000,00
Totale spese in conto capitale	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00

Con la prossima variazione al bilancio 2026/2028 si prevedono:

MAGGIORI spese di investimento al titolo 2-missione 10 per complessivi € 125.000,00, consistenti in:

- nuove asfaltature di vie del centro abitato (Via Roma, Largo Ortaglia ecc.), finanziate interamente con avanzo di amministrazione libero.

FPV al 01.01.2026:

missione 10:

programma 5 – Viabilità e infrastrutture stradali € 40.807,63

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Con la prossima variazione al bilancio 2026/2028 NON si prevedono modifiche alla missione 12.

FPV al 01.01.2026:

missione 12:

programma 9 – Servizio necroscopico e cimiteriale € 12.956,40

Si riporta di seguito l'elenco dei lavori – spese in conto capitale previste nel titolo 2/spese del bilancio per il triennio 2026/2028, competenza anno 2026:

OGGETTO DELLA SPESA	Previsione iniziale	Variazione n.1 (G.C.)	Variazione n.2 (C.C.)	Assestato	modalità di finanziamento				totale	
					AVANZO AMM.NE	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO STRADALI - cap.1285	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI I FONDI PNRR cap.1355	ONERI URB.NE cap. 1560		SANZIONI EDILIZIE IN SANATORIA cap. 1561
IMMOBILI COMUNALI: PROGETTAZIONI (01.05-2.02.03.05.001/7170)			17.000,00	17.000,00	17.000,00				17.000,00	
SEDE MUNICIPALE: ACQUISTO MACCHINE PER UFFICIO (01.05-2.02.01.06.001/7190)			10.233,40	10.233,40	10.233,40				10.233,40	
SPESE PER COSTRUZIONE, MANUTENZIONE STRAORDINARIA, ESECUZIONE OPERE MIGLIORIA IMMOBILI COMUNALI DIVERSI (01.06-2.02.01.09.999/7230)			110.000,00	110.000,00	110.000,00				110.000,00	
RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE (01.11-2.05.04.05.001/7420)			3.397,00	3.397,00	3.397,00				3.397,00	
SPESE MANUT.STRAOR.STRADE INTERNE, ESTERNE E CAMPESTRI (10.05-2.02.01.09.013/9460)			125.000,00	125.000,00	125.000,00				125.000,00	
SPESE PER OPERE DI URBANIZZAZIONE (08.01-2.02.03.99.001/10110)			730.000,00	730.000,00	728.318,00	100,00		550,00	1.032,00	730.000,00
SPESE SISTEMAZIONE CAMPO SPORTIVO E ZONE ADIACENTI (06.01-2.02.01.09.016/10140)			28.000,00	28.000,00	28.000,00				28.000,00	
ACQUISIZIONE IMMOBILI (01.05-2.02.01.09.019/10160)			27.000,00	27.000,00	27.000,00				27.000,00	
URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO - INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER REDAZIONE PGT E VARIANTI (08.01-2.02.03.05.001/10310)			13.000,00	13.000,00	13.000,00				13.000,00	
SPESE PER INTERVENTI L.R. 20/92 PER EDIFICI DI CULTO (01.11-2.02.01.09.008/10320)	816,00			816,00				300,00	516,00	816,00
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI: ACQUISTO DI BENI SPECIFICI (09.03-2.02.01.99.999/10770)			40.000,00	40.000,00	40.000,00				40.000,00	
GESTIONE VERDE PUBBLICO: MANUTENZIONI STRAORDINARIE (09.02-2.02.02.02.006/10855)		10.926,00	20.000,00	30.926,00	20.000,00			10.410,00	516,00	30.926,00
PNRR: M1.C11 2.2 M2.2.3 DIGITALIZZAZIONE PROCEDURE SUAP E SUE - CUP C91F25000450006 (01.11-2.02.03.99.001/10585)		374,84		374,84				374,84		374,84
PNRR: M1.C11 2.2 M2.2.3 DIGITALIZZAZIONE DELLE PROCEDURE (SUAP E SUE) - ADEGUAMENTO TECNOLOGICO PIATTAFORME SUE - CUP C51F25001270006 (01.11-2.02.03.99.001/10605)		4.266,08		4.266,08				4.266,08		4.266,08
SPESE PER OPERE DI BONIFICA, DIFESA DEL SUOLO, SOSTENIBILITA' ENERGETICA ED AMBIENTALE IMMOBILI COMUNALI DIVERSI (01.05-2.02.01.09.019/12600)			20.000,00	20.000,00	20.000,00					20.000,00
Totale spese in conto capitale	816,00	15.566,92	1.143.630,40	1.160.013,32	1.141.948,40	100,00	4.640,92	11.260,00	2.064,00	1.160.013,32

SOMME GIA' IMPEGNATE ESERCIZI PRECEDENTI PER VARIAZIONE ESIGIBILITA' FONDI PNRR CHE NON CREANO FPV	1.274,90
FPV	296.400,51
TOTALE SPESE TITOLO 2°	1.457.688,73

Parona, li 01 aprile 2026

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....