



COMUNE di *DICOMANO*

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

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027
MANDATO AMMINISTRATIVO (2024-2029)

PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1. Popolazione

2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

2.3. Economia insediata

2.4. Territorio

2.5. Struttura organizzativa

2.6. Strutture operative

2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

2.7.1. Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

15 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La **Sezione Strategica** 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.

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, concretizzandole in obiettivi di lungo periodo collegati alle missioni del Bilancio di previsione armonizzato.

Nella Sezione Strategica vengono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale 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.

Il principio contabile applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono, in questo senso, i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione.

Il Comune di Dicomano, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL approva, con deliberazione di Consiglio Comunale il Programma di mandato per il periodo 2024 – 2029, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance.

ARTICOLAZIONE DEL DUP

SEZIONE STRATEGICA



MISSIONI

SEZIONE OPERATIVA



PROGRAMMI

1. Quadro delle condizioni esterne

1. Obiettivi individuati dal governo nazionale

Il **Documento di Economia e Finanza (DEF)** vede la luce in un quadro economico che resta incerto e non privo di rischi. Negli ultimi tempi la morsa della pandemia e del caro energia si è allentata, ma la guerra in Ucraina non conosce tregua, le tensioni geopolitiche restano elevate e il rialzo dei tassi di interesse e il drenaggio di liquidità operato dalle banche centrali hanno fatto affiorare sacche di crisi nel sistema bancario internazionale. Malgrado una situazione così incerta, l'economia italiana continua tuttavia a mostrare notevole resilienza e vitalità.

Nel 2022 il PIL è cresciuto del 3,7 per cento e gli investimenti fissi lordi sono aumentati del 9,4 per cento in termini reali, salendo al 21,8 per cento del PIL, un livello che non si registrava da oltre venti anni. Sebbene la crescita congiunturale del PIL sia rallentata nella seconda metà dell'anno scorso, con una lieve contrazione nel quarto trimestre, i più recenti indicatori suggeriscono che già nei primi tre mesi dell'anno sia ripresa la crescita economica. Le indagini presso le imprese, inoltre, segnalano un miglioramento delle attese su ordinativi e produzione e un incremento degli investimenti rispetto allo scorso anno. Anche per quanto riguarda la finanza pubblica, il 2022 è stato positivo in termini di andamento del fabbisogno del settore pubblico, sceso al 3,3 per cento del PIL, e del debito lordo della PA, che si è ridotto arrivando al 144,4 per cento del PIL dal 149,9 per cento di fine 2021.

Dei risultati assai rimarchevoli se si tengono in considerazione i ripetuti interventi di politica fiscale adottati per sostenere le famiglie e le imprese esposte, in particolare, al caro energia, che secondo le valutazioni più aggiornate sono stati pari al 2,8 per cento del PIL in termini lordi. La recente riclassificazione dei crediti fiscali legati ai bonus edilizi da parte di ISTAT, in accordo con Eurostat, ha comportato il passaggio dal criterio di cassa a quello di competenza, determinando un notevole peggioramento dell'indebitamento netto (deficit) del 2022, il quale si è attestato all'8,0 per cento del PIL anziché a un valore prossimo all'obiettivo programmatico del 5,6 per cento. Per effetto di tale cambiamento contabile e delle recenti modifiche

alla disciplina dei bonus edilizi, l'andamento del deficit della PA tenderà peraltro a migliorare nei prossimi anni. I crediti fiscali detenuti dal settore privato inizieranno ad avere un impatto significativo sul fabbisogno di cassa e renderanno comunque più complesso, quantomeno fino al 2026, il proseguimento della rapida riduzione del rapporto debito/PIL che ha caratterizzato gli ultimi due anni. Alla luce di tale quadro, la politica di bilancio è chiamata ad assicurare la piena sostenibilità della finanza pubblica, pur restando pronta a rispondere a nuove emergenze che dovessero manifestarsi.

Date queste premesse, **il primo obiettivo del Governo** è superare gradualmente alcune delle misure straordinarie di politica fiscale attuate negli ultimi tre anni, e individuare nuovi interventi sia per il sostegno ai soggetti più vulnerabili che per il rilancio dell'economia. La scelta, operata con la legge di bilancio per il 2023, di porre termine ad alcune misure emergenziali quali i tagli delle accise sui carburanti, mantenendo al contempo un elevato grado di supporto alle famiglie e alle imprese per contrastare il caro energia per tutto il primo trimestre, si è rivelata vincente. Il costo delle misure di contrasto al caro energia, in particolare, a favore delle imprese è risultato inferiore alle stime della legge di bilancio per circa cinque miliardi. Tali risorse hanno consentito di finanziare nuove misure a sostegno delle famiglie, delle imprese, nonché del sistema sanitario nazionale e dei suoi operatori. Gli interventi contenuti nel decreto-legge n. 34 del 30 marzo 2023 hanno prorogato per il secondo trimestre, rimodulandole, le misure di contrasto al caro energia. È stato inoltre previsto uno stanziamento di un miliardo per finanziare, nel quarto trimestre dell'anno, un ulteriore intervento di mitigazione del costo dell'energia per le famiglie, che si attiverà qualora il prezzo del gas naturale sia superiore a 45 euro/MWh. Restano inoltre in vigore e sono stati potenziati per i nuclei con almeno quattro figli i cosiddetti bonus sociali energetici a favore delle famiglie a rischio di povertà. Sempre con lo stesso decreto-legge vengono coperte esigenze aggiuntive del sistema sanitario. Includendo le nuove misure, l'entità degli interventi di contrasto al caro energia per il 2023 risulta pari all'1,2 per cento del PIL. Oltre metà di tale importo è indirizzato a favore delle fasce più deboli della popolazione e delle imprese più esposte agli alti prezzi dell'energia, in linea con la raccomandazione del Consiglio europeo di privilegiare misure 'targeted'.

La normalizzazione della politica di bilancio passa anche attraverso la revisione degli incentivi edilizi, in particolare il cosiddetto '*superbonus 110 per cento*' per l'efficientamento energetico e antisismico e il '*bonus facciate*'. Il tiraggio di queste due misure è stato nettamente superiore alle stime originarie. In considerazione della loro onerosità, il Governo è intervenuto dapprima riducendo al 90 per cento, salvo alcune specifiche fattispecie, l'aliquota del superbonus relativamente alle spese sostenute nel 2023. Successivamente, con il decreto-legge n. 11 del 16 febbraio 2023 è stata

abolita la possibilità di optare per la cessione del credito o lo sconto in fattura in luogo della fruizione diretta della detrazione, con l'esclusione di alcune fattispecie. Peraltro, la progressiva saturazione della capacità di acquisto del sistema bancario aveva di per sé rallentato, de facto, la cessione dei crediti, comportando in molti casi una carenza di liquidità per le imprese della filiera delle costruzioni. Per far ripartire il mercato dei crediti, il Governo ha elaborato una serie di misure che sono state inserite nella legge di conversione del suddetto decreto-legge. Superata questa fase, il Governo intende rivedere l'intera materia degli incentivi edilizi in modo tale da combinare la spinta all'efficientamento energetico e antisismico degli immobili con la sostenibilità dei relativi oneri di finanza pubblica e l'equità distributiva.

Il secondo obiettivo della programmazione economico-finanziaria è ridurre gradualmente, ma in misura sostenuta nel tempo, il deficit e il debito della PA in rapporto al PIL. Con immutata coerenza, il Governo, quindi, conferma gli obiettivi di indebitamento netto in rapporto al PIL già dichiarati a novembre nel Documento Programmatico di Bilancio (DPB), ossia 4,5 per cento quest'anno, 3,7 per cento nel 2024 e 3,0 per cento nel 2025. L'obiettivo per il 2026 viene posto al 2,5 per cento. Il corrispondente andamento del saldo primario (ovvero l'indebitamento netto esclusi i pagamenti per interessi) evidenzia un lieve surplus (0,3 per cento del PIL) già nel 2024 e poi valori nettamente positivi nel biennio successivo, l'1,2 per cento del PIL nel 2025 e il 2,0 per cento del PIL nel 2026. In termini di saldo strutturale (ossia aggiustato per l'output gap e le misure una tantum e le altre misure temporanee), il sentiero di riduzione del deficit è coerente con le attuali regole del Patto di stabilità e crescita (PSC) relativamente sia al cosiddetto braccio correttivo (fino al raggiungimento del 3 per cento di deficit in rapporto al PIL) sia a quello preventivo (una volta che il deficit scenda al disotto del 3 per cento).

Dopo diversi anni, la Commissione europea ha deciso di riattivare il PSC già a partire dal 2024. Al contempo, lo scorso novembre ha presentato una proposta di revisione delle regole di bilancio e degli altri aspetti della governance economica, ivi compresa la procedura sugli squilibri macroeconomici (MIP). Lo scorso 14 marzo, il Consiglio Ecofin ha approvato una risoluzione che invita la Commissione a presentare in tempi rapidi le relative proposte legislative in modo tale da poterle approvare entro la fine dell'anno. La proposta di riforma del PSC della Commissione è incentrata su una regola di spesa i cui obiettivi sono modulati in base alla sostenibilità del debito pubblico di ciascun Stato membro. Coerentemente con la risoluzione parlamentare dello scorso 9 marzo, nel dibattito in seno all'Ecofin e ai suoi sottocomitati, il Governo ha sostenuto le linee principali della proposta dalla Commissione pur evidenziandone alcuni punti critici (ad esempio la categorizzazione degli Stati membri in base alla severità delle 'sfide' di finanza pubblica) e proponendo l'adozione di un trattamento preferenziale per gli investimenti pubblici per contrastare i cambiamenti

climatici e promuovere la transizione digitale (i due pilari del PNRR), nonché la spesa per la difesa derivante da impegni assunti nelle sedi internazionali. Il Governo sostiene, inoltre, la necessità di una maggiore simmetria della MIP e continuerà ad attenersi a tali posizioni nel negoziato che seguirà la presentazione delle proposte legislative della Commissione.

Il terzo obiettivo prioritario che ispira la politica economica del Governo è continuare a sostenere la ripresa dell'economia italiana e il conseguimento di tassi di crescita del PIL e del benessere economico dei cittadini più elevati di quelli registrati nei due decenni scorsi. Le previsioni di crescita del PIL del presente Documento sono di natura estremamente prudente, essendo finalizzate all'elaborazione di proiezioni di bilancio ispirate a cautela e affidabilità, il che ne è valsa la validazione da parte dell'Ufficio Parlamentare di Bilancio. Nello scenario tendenziale a legislazione vigente, il PIL è previsto crescere in termini reali dello 0,9 per cento nel 2023 — dato rivisto al rialzo in confronto al Documento programmatico di bilancio (DPB) di novembre, in cui la crescita del 2023 era fissata allo 0,6 per cento — e quindi all'1,4 per cento nel 2024, all'1,3 per cento nel 2025 e all'1,1 per cento nel 2026. La previsione tendenziale per il 2024 viene rivista al ribasso (dall'1,9 per cento) a causa di una configurazione delle variabili esogene meno favorevole in confronto allo scorso novembre. La proiezione per il 2025, invece, è in linea con il DPB, mentre l'ulteriore decelerazione prevista per il 2026 è dovuta alla prassi secondo cui via via che la proiezione si spinge più in là nel futuro il tasso di crescita previsto converge verso la stima di crescita del PIL potenziale, stimata pari a poco più dell'1 per cento secondo la metodologia definita a livello di Unione europea. Sebbene tali previsioni siano prudenti, rimane confermata la volontà e l'ambizione di questo Governo riguardo alla crescita dell'economia italiana. Nel breve termine si opererà per sostenere la ripartenza della crescita segnalata dagli ultimi dati, nonché per il contenimento dell'inflazione. A fronte di una stima di deficit tendenziale per l'anno in corso pari al 4,35 per cento del PIL, il mantenimento dell'obiettivo di deficit esistente (4,5 per cento) permetterà di introdurre, con un provvedimento normativo di prossima adozione, un taglio dei contributi sociali a carico dei lavoratori dipendenti con redditi medio-bassi di oltre 3 miliardi per quest'anno. Ciò sosterrà il potere d'acquisto delle famiglie e contribuirà alla moderazione della crescita salariale. Unitamente ad analoghe misure contenute nella legge di bilancio, questa decisione testimonia l'attenzione del Governo alla tutela del potere d'acquisto dei lavoratori e, al contempo, alla moderazione salariale per prevenire una pericolosa spirale salari-prezzi. Anche per il 2024, le proiezioni di finanza pubblica indicano che, dato un deficit tendenziale del 3,5 per cento, il mantenimento dell'obiettivo del 3,7 per cento del PIL crei uno spazio di bilancio di circa 0,2 punti di PIL, che verrà destinato al Fondo per la riduzione della pressione fiscale. Al finanziamento delle cosiddette politiche invariate a partire dal 2024, nonché alla continuazione del taglio della pressione fiscale nel 2025-2026, concorreranno un rafforzamento della revisione della spesa pubblica e una maggiore collaborazione tra fisco e contribuente. Grazie alle nuove misure fiscali per il 2023 e 2024 qui

tratteggiate, la crescita del PIL nello scenario programmatico è prevista pari all'1,0 per cento quest'anno e all'1,5 per cento nel 2024. Poiché le attuali proiezioni di deficit indicano la necessità di una postura più neutrale della politica di bilancio nel biennio 2025-2026, le relative previsioni di crescita programmatica del PIL sono pari a quelle tendenziali. Questo punto sarà riconsiderato se future revisioni delle proiezioni di deficit indicheranno l'esistenza di margini di manovra senza che ciò pregiudichi i già citati obiettivi di indebitamento netto.

Un contributo assai più rilevante all'innalzamento della crescita nel periodo coperto dal presente Documento proverrà dagli investimenti e dalle riforme previste dal **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**. Il Governo è al lavoro per ottenere la terza rata del PNRR entro il mese di aprile e per rivedere o rimodulare alcuni progetti del Piano per poterne poi accelerare l'attuazione. È inoltre in fase di elaborazione il programma previsto dall'iniziativa europea REPowerEU, che comprenderà, tra l'altro, nuovi investimenti nelle reti di trasmissione dell'energia e nelle filiere produttive legate alle fonti energetiche rinnovabili. L'avvio del PNRR ha risentito della complessità e dell'innovatività di alcuni progetti, dei rincari e della scarsità di componenti e materiali, nonché di lentezze burocratiche. Tuttavia, nuovi interventi sono stati recentemente attuati per riorganizzare la gestione del PNRR e adeguare le procedure sulla base dei primi elementi emersi in sede di attuazione. Una volta perfezionata la revisione di alcune linee progettuali, vi sono tutte le condizioni per accelerare l'attuazione di riforme e investimenti che produrranno non solo favorevoli impatti socioeconomici, ma innalzeranno anche il potenziale di crescita dell'economia, unitamente all'espletamento degli effetti della riforma del Codice degli appalti e ad altre riforme in programma, quali quella del fisco e della finanza per la crescita. Per rendere il nostro Paese più dinamico, innovativo e inclusivo non basta soltanto il PNRR. È necessario, infatti, investire anche per rafforzare la capacità produttiva nazionale e lavorare su un orizzonte temporale più esteso di quello del Piano tale da consentire la creazione di condizioni adeguate a evitare nuove fiammate inflazionistiche.

È questo un tema che deve essere affrontato non solo in Italia, ma anche in Europa. In questo quadro, è pertanto del tutto realistico puntare per i prossimi anni a un aumento del tasso di crescita del PIL e dell'occupazione che vada ben oltre le previsioni del presente Documento, lungo un sentiero di innovazione e investimento all'insegna della transizione ecologica e digitale e dello sviluppo delle infrastrutture per la trasmissione dell'energia pulita e la mobilità sostenibile. La riduzione dell'inflazione e il recupero del potere d'acquisto delle retribuzioni è il quarto obiettivo chiave della politica economica del Governo. Le misure di contenimento del caro energia hanno fornito un contributo determinante ad arginare la salita dell'inflazione da metà 2021 in poi. La caduta del prezzo del gas naturale che si è registrata dalla fine della scorsa estate ha trainato al ribasso anche il prezzo dell'energia elettrica. Il prezzo del petrolio ha subito notevoli oscillazioni, ma sebbene a gennaio le accise siano state riportate ai livelli

pre-crisi, i prezzi dei carburanti sono rientrati su livelli solo lievemente superiori al secondo semestre del 2021. Il tasso di inflazione secondo l'indice nazionale NIC ha toccato un massimo dell'11,8 per cento a ottobre e novembre ed è poi sceso fino al 7,7 per cento a marzo. Malgrado la crescita dei prezzi alimentari resti molto elevata (13,2 per cento), il ribasso dei prezzi energetici porta a prevedere un ulteriore calo dell'inflazione nel prosieguo dell'anno. L'inflazione di fondo (al netto dell'energia e degli alimentari freschi) ha continuato a salire, fino al 6,4 per cento a marzo, ma è prevista anch'essa decelerare nei prossimi mesi. Relativamente al deflatore dei consumi, la previsione del presente Documento è che l'inflazione scenda da una media del 7,4 per cento nel 2022, al 5,7 per cento quest'anno e quindi al 2,7 per cento nel 2024 e al 2,0 per cento nel biennio 2025-2026. Alla discesa dell'inflazione si accompagnerà il graduale recupero delle retribuzioni in termini reali, recupero che dovrà avvenire progressivamente e non in modo meccanico, ma di pari passo con l'aumento della produttività del lavoro.

Gli obiettivi qui riassunti e illustrati più compiutamente nel Programma di Stabilità e nel Programma Nazionale di Riforma sono finalizzati al miglioramento del benessere dei cittadini e dell'equità della nostra società, i cui indicatori sono analizzati e proiettati fino al 2026 nell'apposito Allegato al DEF. Abbiamo di fronte a noi grandi sfide, dai cambiamenti climatici alla crisi demografica della popolazione italiana, ma anche notevoli opportunità di aprire una fase di sviluppo del nostro Paese all'insegna dell'innovazione e della sostenibilità ambientale e che investa non solo la sfera economica, ma anche l'inclusione per ridurre i divari siano essi generazionali, territoriali o di genere. Le riforme avviate, a cominciare da quella fiscale, intendono riaccendere la fiducia degli italiani nel futuro, tutelando le famiglie e la natalità e, riconoscendo lo spirito imprenditoriale quale motore di sviluppo economico, promuovendo il lavoro quale espressione essenziale dell'essere persona. La prudenza di questo Documento è, quindi, ambizione responsabile. (Premessa al Documento di Economia e Finanza 2023 - Deliberato dal Consiglio dei Ministri).

2. Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

Le prospettive per l'economia toscana

Il raffreddamento osservato a cavallo del nuovo anno, causato dalla sovrapposizione tra tendenze che in parte erano già presenti dall'autunno 2021 alle quali si sono aggiunte le conseguenze del conflitto in Ucraina, ha portato a modificare al ribasso le aspettative sul risultato finale che sarà raggiunto con il 2022. Siamo passati da una attesa di crescita sostenuta, che per la Toscana andava ben oltre il quattro per cento, ad una intonazione molto più contenuta che, in virtù di potenziali razionamenti del gas e di una inflazione attorno al 9% nel corso dell'anno avrebbe dimezzato tale ritmo

di espansione dell'economia regionale. In entrambi i casi, la stima indicava un risultato per la regione superiore a quello mediamente stimato per il resto del territorio nazionale. Con il passare del tempo, almeno fino alla data di ottobre, in effetti non si è avuto nessun razionamento concreto dell'energia a disposizione delle imprese e l'effetto depressivo rilevante è passato non tanto per una chiusura forzata delle attività legata ad una mancanza di energia quanto per un incremento dei costi di approvvigionamento dei prodotti energetici che, come visto sopra, ha pesato sia su aziende che su famiglie. In altre parole, per ora solo uno dei temuti canali di shock si è attivato: quello legato ai prezzi. Proprio per questo, sia le stime nazionali fornite dai principali Istituti, che le stime regionali fornite da IRPET indicano un risultato per il 2022 che, per il Paese nella sua interezza dovrebbe attestarsi su una crescita del PIL al 3,3% e nel caso della Toscana dovrebbe raggiungere attorno al 3,5%. Si tratta di un risultato sicuramente più basso rispetto alle aspettative che venivano formulate un anno fa ma, rispetto alle attese che dopo lo scoppio del conflitto erano andate ridimensionando molto i numeri della crescita, il risultato verso il quale si sta andando si colloca a metà strada tra i due scenari immaginati negli scorsi trimestri.

Gli esiti appena descritti è evidente che dipenderanno dall'evoluzione della situazione negli ultimi due mesi dell'anno. Visto il grado di incertezza che ancora avvolge almeno due aspetti, la fornitura di gas di provenienza russa e la recrudescenza potenziale del virus, è possibile che questi risultati siano corretti ulteriormente nelle prossime settimane. Ciò che sicuramente dovrà essere rivisto al ribasso però è soprattutto il tasso di crescita dell'economia regionale nel successivo biennio. Su questo pesano elementi che, nelle migliori attese formulate fino a qualche mese fa, non avrebbero dovuto esercitare effetti, nella speranza che sia la pandemia che il conflitto e le tensioni non scavallassero il 2022. In virtù di tutto ciò le previsioni di crescita per l'economia toscana nel prossimo anno stavano attorno al 2% e poco più in basso per il 2024. Alla luce dell'evoluzione osservata e della maturazione di aspettative, sia sul conflitto che sul comportamento delle Banche Centrali in risposta all'elevata inflazione, esistono fattori concreti di rischio che spingono a rivedere queste previsioni al ribasso. Il livello di incertezza è tale da rendere quasi impossibile la formulazione di previsioni puntuali ed è forse più utile formulare le aspettative per gradi immaginando il grado di concretezza di alcuni fattori di rischio sopra richiamati.

La più concreta fonte di preoccupazione per i prossimi mesi riguarda l'incremento dei prezzi che dalle materie prime, soprattutto energetiche, si sta diffondendo ai vari settori produttivi e che alimenterà pesantemente l'inflazione anche nel 2023. Da un lato, seppur l'inflazione sia diffusa su scala globale, vi è il rischio concreto che l'aumento dei prezzi sia asimmetrico tra settori e tra Paesi, il che, essendo l'Europa particolarmente esposta a

questo shock, rischia di diminuire la competitività del sistema produttivo regionale quando si proietta sui mercati internazionali, soprattutto extra-UE. Dall'altro lato, l'aumento dei prezzi ha un effetto immediato, in assenza di meccanismi di compensazione per le famiglie, che riguarda una pesante riduzione di potere d'acquisto dei consumatori che, per questa ragione, anche nell'anno prossimo reagiranno comprimendo la loro domanda complessiva. Non sarà solo un problema di domanda interna, quella cioè espressa dalle famiglie che si trovano nel territorio regionale, ma sarà un problema anche di domanda esterna.

I principali Istituti internazionali hanno pesantemente rivisto al ribasso le previsioni relative al commercio mondiale nel 2023 e, essendo questo un importante canale di stimolo per la Toscana, è evidente che il risultato è quello di una ulteriore pressione al ridimensionamento del ritmo di crescita del PIL. Sulla base di questi fattori concreti di rischio, sui quali difficilmente avremo sorprese in positivo, il Governo Italiano stima una crescita attorno allo 0,6% per il Paese. Altri Istituti indicano una crescita ancor più contenuta. IRPET prevede una dinamica del PIL sostanzialmente stagnante (variazione del +0,2%) per l'Italia, con un dato relativo alla Toscana di poco superiore e attorno allo 0,5% di crescita, in virtù di un pieno recupero dei flussi turistici internazionali (rispetto ai volumi di presenze del 2019) che però è tutto da conquistare nell'anno che verrà.

La seconda fonte di preoccupazione, strettamente intrecciata alla precedente ma che ha a che fare più con le quantità di gas disponibile per il nostro Paese che non con il prezzo dei prodotti energetici, risiede nella possibilità che una delle conseguenze della guerra sia rappresentata da una ulteriore riduzione delle forniture di metano dalla Russia al nostro Paese. Alla data del 17 ottobre, risulta che i depositi di stoccaggio del gas in Italia siano pieni al 94,2% il che certifica il raggiungimento dell'obiettivo del 90% che avremmo dovuto raggiungere entro la fine del mese. Nonostante questo segnale indubbiamente positivo, in alcuni momenti dell'anno potrebbe comunque verificarsi la presenza di una domanda da parte di famiglie e imprese superiore alla capacità di offerta del nostro sistema. Questo vale sia che le forniture dalla Russia, pur ridimensionate del 60%, rimangano comunque attive e, ovviamente vale ancor di più nel caso vi sia un ridimensionamento ulteriore dei flussi. Il rischio di ripercussioni sull'attività economica dipende perciò dal comportamento russo e, nell'eventualità estrema di un blocco, dalla strategia di utilizzo degli stoccaggi a nostra disposizione (che potrebbe richiedere di andare ad intaccare la riserva strategica). Ad oggi non vi sono elementi chiari su questo punto e per questo, al di là di segnalare la possibilità di uno scivolamento in terreno negativo dei tassi di variazione del PIL per il 2023, indicare delle stime puntuali rischia di essere fuorviante. È scontato però che, in presenza di un ulteriore ridimensionamento delle forniture rispetto a quello che è accaduto in media negli ultimi mesi, il rischio di un razionamento all'economia si fa concreto e con esso si materializzerebbe il rischio di una recessione con tassi

di variazione più o meno pesanti a seconda dei comportamenti messi in campo dagli attori istituzionali coinvolti. In una tale circostanza, la recessione sarebbe comunque inevitabile sia per la Toscana, che per il Paese.

La manovra di bilancio della Regione

Anche per il triennio 2023-2025 - una costante degli ultimi anni - la manovra di bilancio si inserisce in un quadro di generale incertezza, determinato fortemente dal contesto macroeconomico nazionale e internazionale e, in misura minore, dal quadro normativo. L'impostazione della manovra interviene a legislazione vigente, nel presupposto che la legge di bilancio dello Stato - in fase di esame in Parlamento - non abbia impatto sui saldi di bilancio delle Regioni a statuto ordinario. Qualora invece, la legge di bilancio dovesse essere approvata dal Parlamento determinando effetti sostanziali, si provvederà ad adeguare il bilancio regionale tramite la prima legge di variazione al bilancio previsione 2023-2025. La decisione di adottare la NADEFR e la PdL di bilancio previsionale prima che lo Stato abbia definito la propria manovra deriva dalla volontà di evitare l'esercizio provvisorio e dare continuità all'azione amministrativa in un periodo delicato come quello attuale, nel quale si concentrano la conclusione dell'attuale ciclo dei fondi strutturali e l'avvio della programmazione 2021-2027 nonché l'avvio dei progetti finanziati con il PNRR.

Come già analizzato, i condizionamenti all'economia toscana dovuti ai vincoli esogeni, ed in particolare ai costi dell'energia ed alle aspettative inflazionistiche, penalizzano le previsioni delle entrate tributarie a titolarità regionale, sia per la parte derivante da gettito ordinario che per la parte derivante dall'attività di recupero coattivo. Inoltre, si aggiungono le incertezze derivanti dalle proposte di revisione fiscale che potrebbero determinare un ricalcolo del valore del gettito derivante dalla quota libere (non vincolate al finanziamento del servizio sanitario regionale) dell'addizionale regionale all'Irpef e dell'Irap. Fatte queste premesse, la predisposizione della manovra di bilancio e l'aggiornamento delle previsioni di entrata e di spesa hanno fatto emergere uno squilibrio tendenziale, limitatamente alla parte corrente del bilancio, pari a circa 150 milioni di euro per il 2023, a 220 milioni di euro per il 2024 ed a 223 milioni di euro per il 2025, derivante dai seguenti fattori:

- aumento della quota di cofinanziamento regionale relativa al nuovo ciclo di programmazione UE 2021-2027, che passa dal 15 al 18%, con una crescita media nel triennio 2023-2025 di circa 105 milioni di euro annui;
- un limitato incremento della spesa di funzionamento (utenze, spese di personale) per circa 20 milioni di euro;
- un incremento degli oneri finanziari a servizio del debito, per circa 36 milioni di euro, in conseguenza dell'incremento del ricorso al debito, ma anche dell'aumento dei tassi di interesse, che sono passati dall'1% del 2021 all'attuale 5%.

Al fine di riassorbire lo squilibrio di parte corrente, evitando il ricorso alla leva fiscale, si è provveduto a:

- "spondare" alcune politiche di spesa nell'ambito del nuovo ciclo di programmazione dei fondi comunitari;
- sostituire la modalità di finanziamento da corrente ad indebitamento relativamente ad alcuni interventi in conto capitale;
- recuperare risorse regionali libere giacenti presso FIDI Toscana relative a misure aventi esaurito la loro operatività.

Per quanto riguarda la spesa in conto capitale, questa NADEFR si caratterizza per una importante ripresa degli investimenti pubblici, finanziati sia dalle nuove fonti statali e comunitarie sia da un limitato incremento del ricorso al mercato finanziario. Per tale finalità, le entrate da accensione di prestiti autorizzate dalla manovra di bilancio valgono 862 milioni di euro per il triennio 2023-2025 – in crescita rispetto al debito autorizzato nel triennio 2022-2024, pari a 770 milioni di euro.

(Tratto dalla NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA REGIONALE 2023)

ANALISI DEL CONTESTO

2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;

3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				5.670
Popolazione residente a fine 2023 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	5.500
	di cui:	maschi	n.	2.808
		femmine	n.	2.692
	nuclei familiari		n.	2.487
	comunità/convivenze		n.	6
Popolazione all'1/1/2023			n.	5.484
Nati nell'anno	n.	28		
Deceduti nell'anno	n.	59		
		saldo naturale	n.	-31
Immigrati nell'anno	n.	280		
Emigrati nell'anno	n.	233		
		saldo migratorio	n.	47
di cui				
In età prescolare (0/5 anni)			n.	0
In età scuola dell'obbligo (6/16 anni)			n.	0
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	0
In età adulta (30/65 anni)			n.	0
In età senile (oltre 65 anni)			n.	0

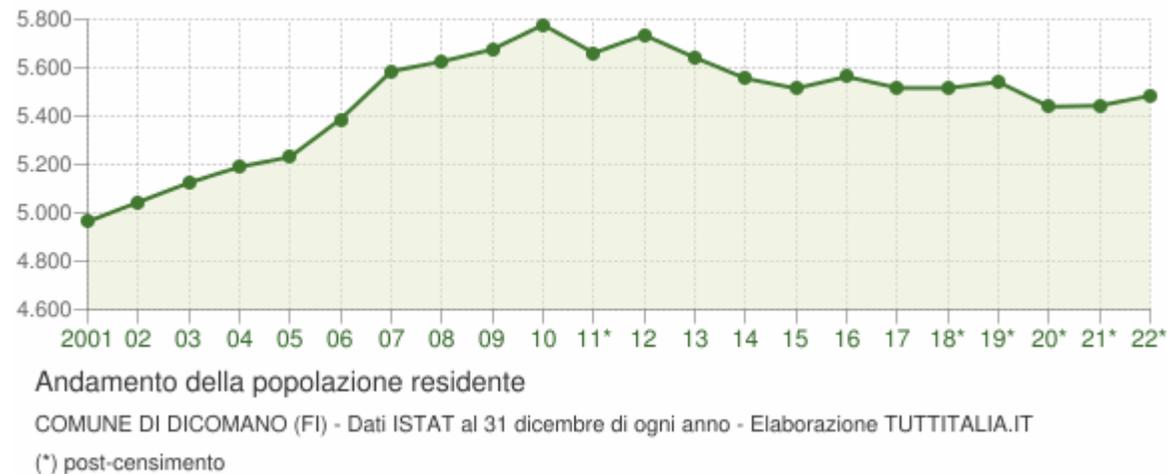
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2019	4,21 %
	2020	2,98 %
	2021	6,43 %
	2022	6,93 %
	2023	0,00 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2019	10,70 %
	2020	14,00 %
	2021	13,60 %
	2022	13,00 %
	2023	0,00 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n.	0 entro il
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	0,00 %
	Diploma	0,00 %
	Lic. Media	0,00 %
	Lic. Elementare	0,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

CONDIZIONE SOCIO ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

2.2 – Condizione socio economica delle famiglie

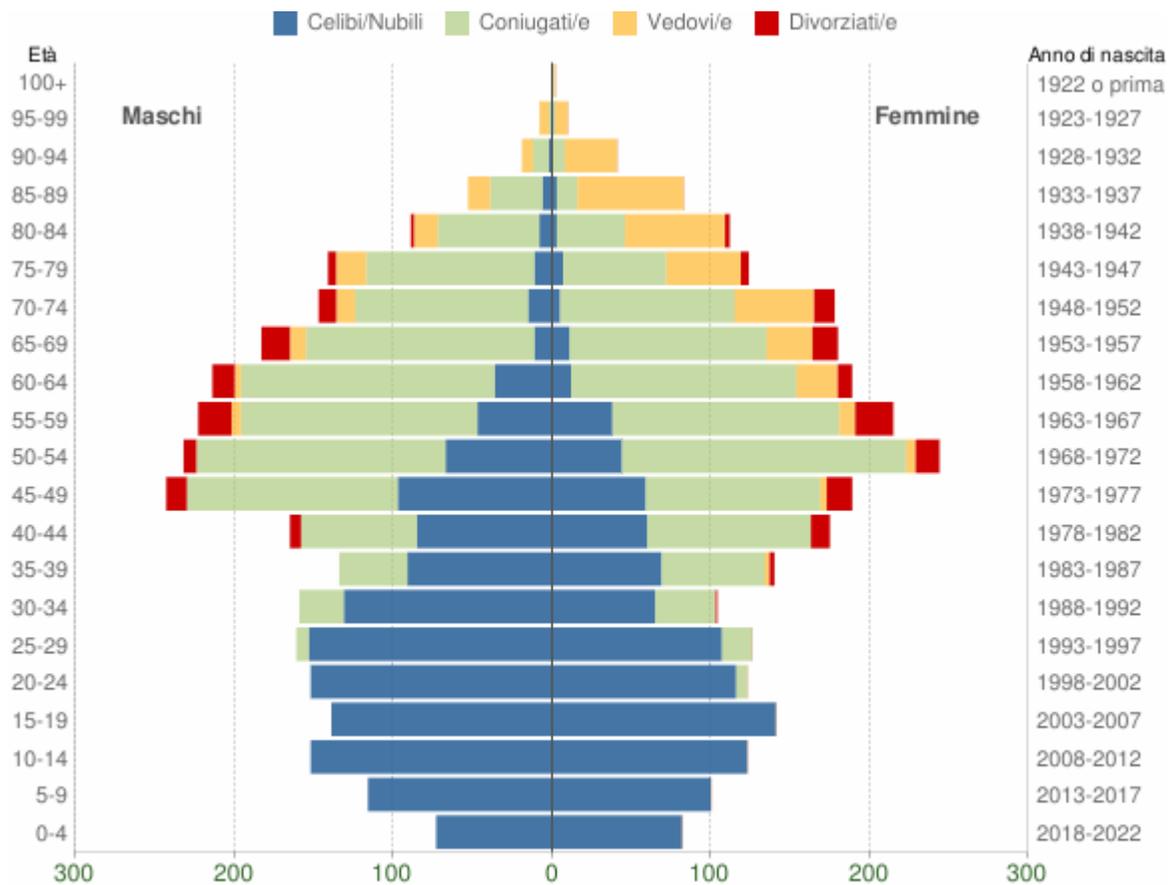
L'ultimo Censimento della popolazione e delle abitazioni del 2011 ha rilevato una popolazione di 5670 abitanti con un trend di crescita del 14,4% rispetto al Censimento del 2001, in cui la popolazione era di 4958. Il Comune di Dicomano è risultato uno dei Comuni con maggior crescita demografica della Provincia di Firenze.

Dal sito internet www.tuttitalia.it, abbiamo estrapolato i dati relativi all'andamento della popolazione residente al 31 dicembre di ogni anno.



Dallo stesso sito abbiamo inoltre rilevato i dati relativi alla suddivisione della popolazione per età, sesso e stato civile, alla data del 1° gennaio 2023

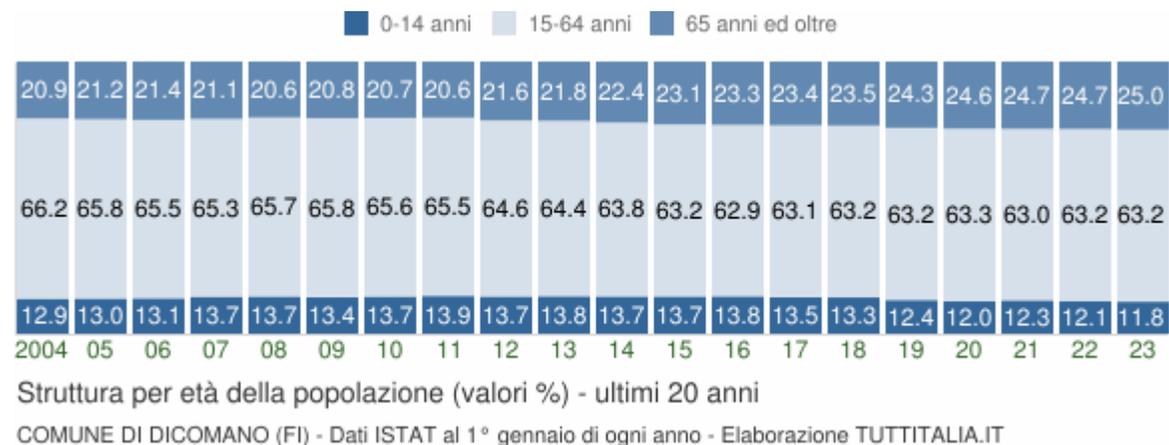
(fonte ISTAT).



Popolazione per età, sesso e stato civile - 2023

COMUNE DI DICOMANO (FI) - Dati ISTAT 1° gennaio 2023 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

Come emerge abbastanza chiaramente dal grafico, la popolazione residente nel nostro territorio è piuttosto giovane, e la "struttura" della popolazione si è mantenuta piuttosto costante nel periodo 2002-2023, come è possibile evincere da quest'altro grafico.



La suddivisione per età di una popolazione considera tre fasce di età: **giovani** 0-14 anni, **adulti** 15-64 anni e **anziani** 65 anni ed oltre.

Per una panoramica sulla condizione economica abbiamo verificato, dal sito del Ministero delle Economie e delle Finanze, i dati fiscali delle persone fisiche dell'anno 2022 relativi all'anno di imposta 2021. Questo il quadro che emerge.

Numero contribuenti	4172
Reddito da fabbricati - Frequenza	1862
Reddito da fabbricati - Ammontare in euro	1610022
Reddito da lavoro dipendente e assimilati - Frequenza	2413
Reddito da lavoro dipendente e assimilati - Ammontare in euro	46573484
Reddito da pensione - Frequenza	1479
Reddito da pensione - Ammontare in euro	27416368
Reddito da lavoro autonomo (comprensivo dei valori nulli) - Frequenza	11
Reddito da lavoro autonomo (comprensivo dei valori nulli) - Ammontare in euro	382181
Reddito di spettanza dell'imprenditore in contabilita' ordinaria (comprensivo dei va	6
Reddito di spettanza dell'imprenditore in contabilita' ordinaria (comprensivo dei va	1065814
Reddito di spettanza dell'imprenditore in contabilita' semplificata (comprensivo dei	104
Reddito di spettanza dell'imprenditore in contabilita' semplificata (comprensivo dei	2808568
Reddito da partecipazione (comprensivo dei valori nulli) - Frequenza	194
Reddito da partecipazione (comprensivo dei valori nulli) - Ammontare in euro	3590985
Reddito imponibile - Frequenza	4031
Reddito imponibile - Ammontare in euro	81178841
Imposta netta - Frequenza	3421
Imposta netta - Ammontare in euro	13128043
Trattamento spettante - Frequenza	530
Trattamento spettante - Ammontare in euro	436052
Reddito imponibile addizionale - Frequenza	3368
Reddito imponibile addizionale - Ammontare in euro	77271204
Addizionale regionale dovuta - Frequenza	3315
Addizionale regionale dovuta - Ammontare in euro	1119984
Addizionale comunale dovuta - Frequenza	3114
Addizionale comunale dovuta - Ammontare in euro	593611
Reddito complessivo minore o uguale a zero euro - Frequenza	0
Reddito complessivo minore o uguale a zero euro - Ammontare in euro	0
Reddito complessivo da 0 a 10000 euro - Frequenza	927
Reddito complessivo da 0 a 10000 euro - Ammontare in euro	4330725
Reddito complessivo da 10000 a 15000 euro - Frequenza	532
Reddito complessivo da 10000 a 15000 euro - Ammontare in euro	6766901
Reddito complessivo da 15000 a 26000 euro - Frequenza	1552
Reddito complessivo da 15000 a 26000 euro - Ammontare in euro	31915970
Reddito complessivo da 26000 a 55000 euro - Frequenza	999
Reddito complessivo da 26000 a 55000 euro - Ammontare in euro	33358517
Reddito complessivo da 55000 a 75000 euro - Frequenza	40
Reddito complessivo da 55000 a 75000 euro - Ammontare in euro	2565786
Reddito complessivo da 75000 a 120000 euro - Frequenza	34
Reddito complessivo da 75000 a 120000 euro - Ammontare in euro	3197811
Reddito complessivo oltre 120000 euro - Frequenza	18

ECONOMIA INSEDIATA

2.3 – Economia insediata

Per un'analisi relativa all'economia presente nel nostro territorio, abbiamo ritenuto opportuno acquisire i dati della Camera di Commercio di Firenze relativi al IV trimestre del 2022

Sedi e unità locali d'impresa 4° trimestre 2022

Tipo localizzazione	Sede		U.L. con sede in PV		1.a U.L. con sede F.PV		Altre U.L. con sede F.PV		Totale	
Comune	Attive	Addetti totali loc. (agg.to al 1° trimestre) - dato riferito alle loc.ni attive	Attive	Addetti totali loc. (agg.to al 1° trimestre) - dato riferito alle loc.ni attive	Attive	Addetti totali loc. (agg.to al 1° trimestre) - dato riferito alle loc.ni attive	Attive	Addetti totali loc. (agg.to al 1° trimestre) - dato riferito alle loc.ni attive	Attive	Addetti totali loc. (agg.to al 1° trimestre) - dato riferito alle loc.ni attive
FI - comune non classificato	14	74	1	0	5	10	2	0	22	84
FI001 BAGNO A RIPOLI	1727	5783	360	739	83	650	38	420	2208	7592
FI002 BARBERINO DI MUGELLO	819	2305	187	329	134	1130	68	320	1208	4084
FI003 BARBERINO VAL D'ELSA	4	1	-	-	1	0	1	0	6	1
FI004 BORGO SAN LORENZO	1492	3745	326	542	50	307	41	310	1909	4904

FI005 CALENZANO	1863	9312	511	1430	408	2947	104	390	2886	14079
FI006 CAMPI BISENZIO	3448	12556	635	1526	523	5725	177	1279	4783	21086
FI008 CAPRAIA E LIMITE	466	1006	51	75	14	55	10	13	541	1149
FI010 CASTELFIORENTINO	1668	3859	312	417	61	68	33	96	2074	4440
FI011 CERRETO GUIDI	1072	3035	110	294	64	232	18	40	1264	3601
FI012 CERTALDO	1456	3448	222	205	79	267	35	333	1792	4253
FI013 DICOMANO	365	798	57	117	11	3	11	55	444	973
FI014 EMPOLI	4856	16513	802	1357	307	2089	145	1366	6110	21325
FI015 FIESOLE	775	2088	128	169	31	46	15	39	949	2342
FI016 FIGLINE VALDARNO	24	21	6	0	6	3	3	0	39	24
FI017 FIRENZE	36478	115513	7416	3055	3444	32677	1227	9297	48565	160542
FI018 FIRENZUOLA	509	1165	103	70	51	44	16	49	679	1328
FI019 FUCECCHIO	2264	5976	227	255	180	384	38	197	2709	6812
FI020 GAMBASSI TERME	458	991	88	70	25	105	5	9	576	1175
FI021 GREVE IN CHIANTI	1255	3639	252	116	59	173	19	58	1585	3986
FI022 IMPRUNETA	1074	2421	174	269	41	272	15	58	1304	3020
FI023 INCISA IN VAL D'ARNO	2	0	-	-	-	-	-	-	2	0
FI024 LASTRA A SIGNA	1539	3758	258	401	63	170	33	165	1893	4494
FI025 LONDA	133	199	34	5	5	102	5	4	177	310
FI026 MARRADI	294	702	77	0	26	43	12	23	409	768
FI027 MONTAIONE	367	1026	94	42	51	158	6	8	518	1234
FI028 MONTELUPO FIORENTINO	1096	3530	248	504	66	159	28	102	1438	4295
FI030 MONTESPERTOLI	1249	3008	232	181	35	284	18	34	1534	3507
FI031 PALAZZUOLO SUL SENIO	127	362	23	17	23	43	3	1	176	423
FI032 PELAGO	488	1421	91	310	12	8	9	49	600	1788
FI033 PONTASSIEVE	1495	7738	349	947	50	89	44	397	1938	9171
FI035 REGGELLO	1148	3609	218	823	85	796	45	354	1496	5582
FI036 RIGNANO SULL'ARNO	574	1530	114	2	26	61	11	0	725	1593
FI037 RUFINA	525	1240	112	145	6	131	7	22	650	1538
FI038 SAN CASCIANO IN VAL DI PESA	1407	3786	256	518	43	259	27	87	1733	4650
FI039 SAN GODENZO	123	170	13	1	4	19	1	1	141	191

FI040 SAN PIERO A SIEVE	6	3	-	-	-	-	-	-	6	3
FI041 SCANDICCI	3986	19993	945	2557	277	1793	95	1181	5303	25524
FI042 SCARPERIA	4	4	1	0	-	-	-	-	5	4
FI043 SESTO FIORENTINO	4379	15556	795	2657	420	4166	145	1805	5739	24184
FI044 SIGNA	1715	4706	252	273	87	486	20	52	2074	5517
FI045 TAVARNELLE VAL DI PESA	8	1	3	0	3	0	1	0	15	1
FI046 VAGLIA	262	342	30	45	8	24	5	11	305	422
FI049 VICCHIO	601	1472	99	74	17	86	12	37	729	1669
FI050 VINCI	1494	4772	241	581	98	314	33	119	1866	5786
FI052 FIGLINE E INCISA VALDARNO	1920	4761	362	574	187	1556	68	283	2537	7174
FI053 SCARPERIA E SAN PIERO	875	4013	193	720	32	249	19	38	1119	5020
FI054 BARBERINO TAVARNELLE	1354	5042	308	167	273	1609	58	253	1993	7071
TOTALE	89259	286993	17318	22579	7474	59792	2726	19355	116777	388719

Sedi di Impresa 4° trimestre 2022

FORME GIURIDICHE		FI013 DICOMANO	
Classe di Natura Giuridica	Natura Giuridica	Registrate	Attive
SOCIETA' DI CAPITALE	SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO	-	-
	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA	34	20
	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO	7	3
	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA	12	8
	SOCIETA' IN ACCOMANDITA PER AZIONI	-	-
	SOCIETA' PER AZIONI	-	-
SOCIETA' DI CAPITALE Totale		52	32
SOCIETA' DI	COMUNIONE EREDITARIA	-	-

PERSONE			
	SOCIETA' DI FATTO	6	2
	SOCIETA' IN ACCOMANDITA SEMPLICE	29	23
	SOCIETA' IN NOME COLLETTIVO	40	27
	SOCIETA' SEMPLICE	9	8
	SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	-	-
SOCIETA' DI PERSONE Total		84	60
IMPRESE INDIVIDUALI	IMPRESA INDIVIDUALE	281	271
IMPRESE INDIVIDUALI Total		281	271
COOPERATIVE	COOPERATIVA SOCIALE	-	-
	PICCOLA SOCIETA' COOPERATIVA	-	-
	PICCOLA SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA' LIMITATA	-	-
	SOCIETA' CONSORTILE COOPERATIVA A RESPONSABILITA' LIMITATA	-	-
	SOCIETA' COOPERATIVA	2	-
	SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA ILLIMITATA	-	-
	SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA LIMITATA	1	-
	SOCIETA' COOPERATIVA CONSORTILE	-	-
COOPERATIVE Total		3	-
CONSORZI	CONSORZIO	-	-
	CONSORZIO CON ATTIVITA' ESTERNA	1	1
	CONSORZIO DI CUI AL DLGS 267/2000	-	-
	CONTRATTO DI RETE DOTATO DI SOGGETTIVITA' GIURIDICA	-	-
CONSORZI Total		1	1
ALTRE FORME	ALTRE FORME	1	1
	ASSOCIAZIONE	1	1
	ASSOCIAZIONE IMPRESA	-	-
	AZIENDA SPECIALE REA	-	-

	ENTE	-	-
	ENTE DIRITTO PUBBLICO	-	-
	ENTE ECCLESIASTICO	-	-
	ENTE ECCLESIASTICO CIVILMENTE RICONOSCIUTO	-	-
	ENTE IMPRESA	-	-
	ENTE MORALE	-	-
	ENTE PUBBLICO ECONOMICO	-	-
	FONDAZIONE	-	-
	FONDAZIONE IMPRESA	-	-
	GRUPPO EUROPEO DI INTERESSE ECONOMICO	-	-
	ISTITUTO RELIGIOSO	-	-
	MUTUA ASSICURAZIONE	-	-
	SOCIETA' CONSORTILE	-	-
	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	-	-
	SOCIETA' CONSORTILE IN NOME COLLETTIVO	-	-
	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI	-	-
	SOCIETA' COSTITUITA IN BASE A LEGGI DI ALTRO STATO	-	-
	SOCIETA' DI MUTUO SOCCORSO	-	-
	SOCIETA' NON PREVISTA DALLA LEGISLAZIONE ITALIANA	-	-
	ALTRE FORME Total	2	2
	TOTALE	424	365

2.4 – Territorio

Il Regolamento urbanistica indicato in tabella, essendo decorsi cinque anni ha perso validità. Attualmente non ci sono previsioni di trasformazione. Il Comune di Dicomano ha comunque adottato un Piano strutturale intercomunale approvato il 30.12.2020.

Superficie in Kmq		61,79
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		2
STRADE		
* Statali	Km.	12,00
* Provinciali	Km.	6,00
* Comunali	Km.	24,00
* Vicinali	Km.	12,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Regolamento urbanistico adottato con delib. n. 86 del 28.11.2011 e approvato con Del. C.C. 12/2014
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Deliberazione G.R.T. n. 4171/1995
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
		0,00
		0,00

2.5 - Struttura organizzativa

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile Servizio Affari Generali e alla Persona	Dott.ssa Sonia Spacchini
Responsabile Servizio Lavori pubblici, Progettazione, manutenzione patrimonio e Ambiente	Geom. Valter Bendoni
Responsabile Servizio Finanze e Patrimonio	Dott.ssa Laura Romagnoli
Responsabile Servizio Urbanistica, edilizia e sviluppo economico	Arch. Martina Celoni

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	10	4
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	3
A.5	0	0	C.5	0	1
B.1	3	0	D.1	5	2
B.2	0	0	D.2	0	2
B.3	15	1	D.3	2	1
B.4	0	2	D.4	0	0
B.5	0	1	D.5	0	0
B.6	0	2	D.6	1	0
B.7	0	2	Dirigente	0	0
TOTALE	18	8	TOTALE	18	15

Totale personale al 31-12-2023:

di ruolo n.	23
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	9	3	B	2	1
C	3	3	C	3	3
D	2	2	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	1
C	0	0	C	1	1
D	0	0	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	6	3	B	18	8
C	3	3	C	10	10
D	4	1	D	8	5
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	36	23

2.6 - Strutture operative

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Asili nido	n.	1	posti n. 28	28	28	28
Scuole materne	n.	1	posti 112	112	112	112

Scuole elementari	n.	1	n. posti	220	220	220	220
Scuole medie	n.	1	n. posti	165	165	165	165
Strutture residenziali per anziani	n.	1	n. posti	15	15	15	15
Farmacie comunali	n.		n.	0	0	0	0
Rete fognaria in Km							
- bianca				0,00	0,00	0,00	0,00
- nera				0,00	0,00	0,00	0,00
- mista				6,50	6,50	6,50	6,50
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No
Rete acquedotto in Km				32,00	32,00	32,00	32,00
Attuazione servizio idrico integrato	Si		No	X	Si		No
Aree verdi, parchi, giardini	n.		0	0	n.		0
	hq.		8,30	8,30	hq.		8,30
Punti luce illuminazione pubblica	n.		954	954	n.		954
Rete gas in Km				0,00	0,00	0,00	0,00
Raccolta rifiuti in quintali							
- civile				23.432,36	23.432,36	23.432,36	23.432,36
- industriale				0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No
Mezzi operativi	n.		6	6	n.		6
Veicoli	n.		7	7	n.		7
Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No
Personal computer	n.		30	30	n.		30
Altre strutture (specificare)							

2.6 - Strutture operative

Con delibera consiliare n. 39 del 10 Giugno 2021 è stato approvato l'ingresso del Comune di Dicomano, tramite l'acquisizione dello 0,1% di quote di capitale, nella Società S.I.A.F. Spa, società a prevalente capitale pubblico. La società si occupa della gestione del servizio di

ristorazione collettiva per i propri utenti. Il comune di Dicomano ha deciso l'acquisizione di quote di capitale della società in modo da effettuare, tramite la società, il servizio di mensa scolastica. Il Comune di Dicomano, nel 2021, ha acquisito 2426 azioni corrispondenti allo 0,1% del capitale sociale, per un importo complessivo di € 3.437,92.

Con delibera consiliare n. 38 del 10 giugno 2021 è stata deliberata la costituzione di una nuova società "Acqua Toscana S.p.a." a totale partecipazione pubblica mediante il conferimento di 70.480 azioni della società Publiacqua S.p.a. detenute dal Comune di Dicomano. La partecipazione in Publiacqua Spa diviene quindi indiretta tramite la partecipata Acqua Toscana Spa. La nuova società è stata costituita in data 14 giugno 2021.

A far data dal 01.02.2023 è avvenuta la fusione per incorporazione di Acqua Toscana S.p.A., in Alia Servizi Ambientali S.p.A. (atto ai rogiti Notaio Giovanni Cerbioni del 26.01.2023, Repertorio n. 16750, registrato a Firenze il 27.01.2023 al n. 3058 – serie 1T).

Grazie alla operazione di fusione per incorporazione, che oltre a Acqua Toscana S.p.A., ha visto coinvolte Consiag S.p.A. e Publiservizi S.p.A., è stata data vita alla Mutiutility Toscana che mira a consolidare un settore industriale strategico, con l'obiettivo di ottimizzare la gestione dei servizi pubblici locali, nonché garantire crescenti benefici per gli utenti, gli azionisti e i territori serviti.

Società' ed organismi gestionali	%
TOSCANA ENERGIA SPA	0,01000
SIAF SPA	0,04000
PUBLIACQUA S.P.A.	0,24200
AER AMBIENTE ENERGIE RISORSE S.P.A.	10,62000
CASA S.P.A.	0,50000
ALIA SPA	0,11400
SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO	6,26000

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1) A.T.O. N. 3 PER LA GESTIONE DELLE RISORSE IDRICHE; 2) A.T.O. TOSCANA CENTRO PER LA GESTIONE DEI RIFIUTI;	nr.	2	2	2	2

Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
1)Alia S.p.a. ;2) Siaf S.p.a. 3)PUBLIACQUA S.p.A.;4) Casa SPA; 5)Toscana Energia S.p.A.;	nr.	4	4	4	4
1) accertamento e riscossione imposta pubblicità e pubbliche affissioni Labconsulenze Srl; 2) Gestione Impianti sportivi	nr.	2	2	2	2
Unione di comuni montani del Mugello (Comuni associati Borgo san Lorenzo, Barberino, Scarperia e San Piero, Firenzuola, Marradi, Palazzuolo, Dicomano, Vicchio)	nr.	1	1	1	1
Altro	nr.	0	0	0	0

2.7.1 - Società partecipate

Sul sito istituzionale del Comune è possibile visionare gli indirizzi internet previsti dalla normativa vigente.

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
TOSCANA ENERGIA SPA	www.toscanaenergia.eu	0,01000	Rete gas		0,00	36.953.360,00	37.773.917,00	40.551.700,00
SIAF SPA	https://siaf.it/	0,04000	gestione ristorazione		0,00	0,00	3.396.777,00	2.685.040,00
PUBLIACQUA S.P.A.	www.publiacqua.it	0,24200	Gestione del servizio idrico integrato		0,00	25.536.412,00	24.861.603,00	15.389.496,00
AER AMBIENTE ENERGIE RISORSE S.P.A.	www.aerspa.it	10,62000	Gestione servizio raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti		0,00	0,00	936.043,00	442.712,00
CASA S.P.A.	www.casaspa.it	0,50000	Gestione patrimonio E.R.P.		0,00	0,00	584.535,00	596.927,00
ALIA SPA	https://www.aliaserviziambientali.it/	0,11400			0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIETA' DELLA SALUTE DEL MUGELLO	http://www.sds Mugello.it/sds/	6,26000			0,00	0,00	0,00	0,00

SOCIETA' E ORGANISMI GESTIONALI- DETTAGLIO

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi. I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento. In relazione agli organismi societari di cui sopra si esprimono le seguenti considerazioni:

Con delibera consiliare n. 39 del 10 Giugno 2021 è stato approvato l'ingresso del Comune di Dicomano, tramite l'acquisizione dello 0,1% di quote di capitale, nella Società S.I.A.F. Spa, società a prevalente capitale pubblico. La società si occupa della gestione del servizio di ristorazione collettiva per i propri utenti. Il comune di Dicomano ha deciso l'acquisizione di quote di capitale della società in modo da effettuare, tramite la società, il servizio di mensa scolastica. Il Comune di Dicomano, nel 2021, ha acquisito 2426 azioni corrispondenti allo 0,1% del capitale sociale, per un importo complessivo di € 3.437,92.

Con delibera consiliare n. 38 del 10 giugno 2021 è stata deliberata la costituzione di una nuova società, "Acqua Toscana S.p.A.", a totale partecipazione pubblica, mediante il conferimento di 70.480 azioni della società Publiacqua S.p.A. detenute dal Comune di Dicomano. La partecipazione in Publiacqua S.p.A. diviene quindi indiretta, tramite la partecipata Acqua Toscana S.p.A.. La nuova società è stata costituita in data 14 giugno 2021.

A far data dal 01.02.2023 è avvenuta la fusione per incorporazione di Acqua Toscana S.p.A., in Alia Servizi Ambientali S.p.A. (atto ai rogiti Notaio Giovanni Cerbioni del 26.01.2023, Repertorio n. 16750, registrato a Firenze il 27.01.2023 al n. 3058 – serie 1T).

Grazie alla operazione di fusione per incorporazione, che oltre a Acqua Toscana S.p.A., ha visto coinvolte Consiag S.p.A. e Publiservizi S.p.A., è stata data vita alla Mutiutility Toscana che mira a consolidare un settore industriale strategico, con l'obiettivo di ottimizzare la gestione dei servizi pubblici locali, nonché garantire crescenti benefici per gli utenti, gli azionisti e i territori serviti.

L'ente fa parte, inoltre di:

Consorzio: n. 1

Società della Salute del Mugello: oltre alla ASL 10 di Firenze (parte dell'Azienda USL Toscana Centro), gli 8 Comuni del Mugello associati (Barberino di Mugello, Borgo San Lorenzo, Dicomano, Firenzuola, Marradi, Palazzuolo Sul Senio, Scarperia e San Piero, Vicchio).

Funzione delegata dal Comune alla Società della salute del Mugello: Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini (no asili nido), secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione.

Unione di Comuni: n. 1

Unione montana dei Comuni del Mugello: Comuni Barberino di Mugello, Borgo San Lorenzo, Dicomano, Firenzuola, Marradi, Palazzuolo sul Senio, Scarperia e San Piero, Vicchio.

Funzioni fondamentali delegate dal Comune all'Unione Mugello:

Polizia municipale, tra i comuni di Barberino del Mugello, Borgo San Lorenzo, Dicomano, Marradi, Palazzuolo sul Senio, Scarperia e San Piero, Vicchio;

Catasto (tutti i comuni dell'unione);

Protezione civile (tutti i comuni dell'unione);

Statistica (tutti i comuni dell'unione);

Pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale (tutti i comuni dell'unione).

Gestioni associate delegate all'Unione Mugello (ove non indicato diversamente i servizi vedono associati tutti i Comuni dell'unione):

Gestione associata ufficio gare di appalto di lavori pubblici, forniture e servizi tra i Comuni di Barberino di Mugello, Borgo San Lorenzo, Dicomano, Firenzuola, Marradi, Palazzuolo sul Senio, Vicchio e per l'Unione Mugello

Gestione associata di funzioni e servizi inerenti la gestione del territorio (SIT e cartografia)

Gestione associata in materia di concessione di contributi per l'abbattimento delle barriere architettoniche tra i comuni della zona sociosanitaria Mugello

Gestione associata dell'ufficio personale (UPA) tra i Comuni di Barberino di Mugello, Borgo San Lorenzo, Dicomano, Firenzuola, Marradi, Palazzuolo sul Senio, Vicchio e l'Unione Mugello

Gestione associata dell'ufficio ambiente intercomunale (UAI) relativamente al vincolo idrogeologico, alle autorizzazioni allo scarico di

acque reflue domestiche ed assimilate in aree non servite da pubblica fognatura, alle attività rumorose, alle attività estrattive, al supporto geologico e tecnico

Gestione associata dei servizi informatici e telematici (Rete civica)

Gestione associata del catasto dei boschi percorsi da fuoco Gestione associata dell'antincendio boschivo

Gestione associata dello sportello unico delle attività produttive (SUAP)

Gestione associata per lo sviluppo e l'implementazione del servizio associato informazione turistica in rete

Gestione associata del servizio di macellazione

Gestione associata dei servizi culturali in rete

Gestione associata dei regolamenti edilizi

3 - Accordi di programma

Con delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 25.01.2023 è stato ratificato l'ACCORDO DI PROGRAMMA TRA REGIONE, CITTA' METROPOLITANA, UNIONE COMUNI MUGELLO, CONSORZIO DI BONIFICA N.3 E COMUNI DI SCARPERIA E SAN PIERO, BORGO SAN LORENZO, VICCHIO, DICOMANO, RUFINA E LONDA, PER LA REALIZZAZIONE DELLA CICLOVIA DELLA SIEVE ITINERARIO DEI TRE LAGHI

4 - Altri strumenti di programmazione negoziata

Non presenti

5 - Funzioni esercitate su delega

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Funzioni e servizi:

Le funzioni ed i servizi delegati dallo Stato sono quelli previsti dalle norme in vigore, su indicazioni dell'Istat, la gestione dei servizi anagrafici e di stato civile, leva ed elettorale.

- Trasferimenti di mezzi finanziari

I trasferimenti di mezzi finanziari da parte dello Stato sono appositamente previsti nell'apposita parte riferita ai trasferimenti, parte entrate.

- Unità di personale trasferito

Non si prevedono unità di personale trasferito.

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

Riferimenti normativi:

I riferimenti normativi riguardano le leggi regionali di settore.

- Funzioni o servizi

Le funzioni ed i servizi afferenti ai trasferimenti regionali sono indicati negli allegati obbligatori al bilancio.

- Trasferimenti di mezzi finanziari

I trasferimenti sono indicati negli allegati sopra citati

- Unità di personale trasferito
Non ci sono unità di personale trasferito

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

Risultano congrue le funzioni delegate e le risorse attribuite, avendo aggiunto risorse economiche comunali alla realizzazione degli obiettivi previsti sia dalle norme regionali vigenti che dalla programmazione comunale

6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

Con delibera di Consiglio Comunale n. 78 del 27.12.2023 è stato approvato il piano triennale delle opere pubbliche 2024-2026

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	170,794.40	0.00	0.00	170,794.40
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	500,000.00	400,000.00	900,000.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	337,913.10	0.00	152,000.00	489,913.10
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	508,707.50	500,000.00	552,000.00	1,560,707.50

Il referente del programma

VALTER BENDONI

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(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 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Notes:

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

Il referente del programma

VALTER BENDONI

Tabella B.1

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

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

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

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)								
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale				
												0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
- (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
- (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

VALTER BENDONI

Tabella C.1

- 1. no
- 2. parziale
- 3. totale

Tabella C.2

- 1. no
- 2. sì, cessione
- 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

- 1. no
- 2. sì, come valorizzazione
- 3. sì, come alienazione

Tabella C.4

- 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
- 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- 3. vendita al mercato privato
- 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	RUP	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)
L80013190485202400001	1		2024	VALTER BENDONI	No	No	009	048	013		04 - Ristrutturazione	05.33 - Direzionali e amministrative	REALIZZAZIONE DELL'ARCHIVIO STORICO COMUNALE	1	217.531,50	0,00	0,00	0,00	217.531,50	0,00		0,00		
L80013190485202400002	2	48922000310001	2024	VALTER BENDONI	SI	No	009	048	013		07 - Manutenzione straordinaria	05.33 - Direzionali e amministrative	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER IL MIGLIORAMENTO STRUTTURALE E DELLE CONDIZIONI DI SICUREZZA DELLA COPERTURA TERRALE DELL'EDIFICIO COMUNALE A GARANZIA DELLA SICUREZZA DELL'UTENZA	1	291.176,00	0,00	0,00	0,00	291.176,00	0,00		0,00		
L80013190485202100001	3	465F20000170004	2025	VALTER BENDONI	SI	SI	009	048	013		01 - Nuova realizzazione	05.08 - Sociali e scolastiche	AMPLIAMENTO LOCALI CIMITERIO DICOMANO - 1 ^a STRALCIO	2	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	31/12/2025	0,00		
L80013190485202100005	5		2026	VALTER BENDONI	SI	No	009	048	013		04 - Ristrutturazione	02.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	RIQUALIFICAZIONE DEL PATRIMONIO	3	0,00	0,00	152.000,00	0,00	152.000,00	0,00		0,00		
L80013190485202100004	4		2026	VALTER BENDONI	SI	No	009	048	013		01 - Nuova realizzazione	05.08 - Sociali e scolastiche	REALIZZAZIONE DI NUOVI LOCALI PRESSO IL CIMITERIO DI CONTEA - 3 ^a STRALCIO	2	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	31/12/2026	0,00		
															508.707,50	500.000,00	562.000,00	0,00	1.560.707,50	0,00		0,00		

Note:
 (1) Numero intervento = "1" + cd amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
 (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 3)
 (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
 (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera a) del D.Lgs. 50/2016
 (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera o) del D.Lgs. 50/2016
 (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 11 e 12
 (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
 (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, vi include le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
 (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
 (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
 (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

VALTER BENDONI

Tabella D.1
 Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
 Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosectore intervento

Tabella D.3
 1. priorità massima
 2. priorità media
 3. priorità minima

Tabella D.4
 1. finanza di progetto
 2. concessione di costruzione e gestione
 3. sponsorizzazione
 4. società partecipata o di scopo
 5. locazione finanziaria
 6. contratto di disponibilità
 7. altro

Tabella D.5
 1. modifica ex art 5 comma 9 lettera b)
 2. modifica ex art 5 comma 9 lettera c)
 3. modifica ex art 5 comma 9 lettera d)
 4. modifica ex art 5 comma 9 lettera e)
 5. modifica ex art 5 comma 11

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L80013190485202400001		REALIZZAZIONE DELL'ARCHIVIO STORICO COMUNALE	VALTER BENDONI	217,531.50	217,531.50	MIS	1	Si	Si	4	0000250682	UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO	
L80013190485202400002	i65f22000310001	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER IL MIGLIORAMENTO STRUTTURALE E DELLE CONDIZIONI DI SICUREZZA DELLA COPERTURA TERGALE DELL'EDIFICIO COMUNALE A GARANZIA DELLA SICUREZZA DELL'UTENZA	VALTER BENDONI	291,176.00	291,176.00	CPA	1	Si	Si	2	0000250682	UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO	

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

VALTER BENDONI

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMS - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	LIVELLO DI PRIORITÀ	MOTIVO PER IL QUALE L'INTERVENTO NON È RIPROPOSTO (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente	Ereditato da scheda D	Testo

Il referente del programma

Note:

(1) Breve descrizione dei motivi

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	3.869.310,26	3.730.330,17	3.908.762,20	3.895.634,09	3.899.634,09	3.899.634,09	- 0,335
Contributi e trasferimenti correnti	1.016.706,50	1.118.214,75	1.177.172,58	889.598,67	889.598,67	889.598,67	- 24,429
Extratributarie	1.144.533,29	1.253.948,97	1.370.645,41	1.164.298,16	1.152.008,16	1.152.008,16	- 15,054
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.030.550,05	6.102.493,89	6.456.580,19	5.949.530,92	5.941.240,92	5.941.240,92	- 7,853
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	64.577,38	44.917,23	50.352,98	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	6.095.127,43	6.147.411,12	6.506.933,17	5.949.530,92	5.941.240,92	5.941.240,92	- 8,566
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.609.758,00	1.013.633,61	6.448.544,29	1.176.915,00	1.298.915,00	1.298.915,00	- 81,749
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	93.500,00	360.000,00	1.596.967,72	500.000,00	400.000,00	400.000,00	- 68,690
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	2.799.773,36	2.293.473,93	856.761,85	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	4.503.031,36	3.667.107,54	8.902.273,86	1.676.915,00	1.698.915,00	1.698.915,00	- 81,163
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	10.598.158,79	12.574.518,66	18.169.207,03	10.386.445,92	10.400.155,92	10.400.155,92	- 42,834

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	3.461.169,98	3.411.039,91	7.176.106,19	6.642.033,64	- 7,442
Contributi e trasferimenti correnti	688.660,68	1.272.474,76	1.471.276,27	1.385.751,28	- 5,812
Extratributarie	953.057,23	1.166.335,67	2.311.645,82	2.057.274,38	- 11,003
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.102.887,89	5.849.850,34	10.959.028,28	10.085.059,30	- 7,974
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.102.887,89	5.849.850,34	10.959.028,28	10.085.059,30	- 7,974
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.574.070,23	1.135.788,61	8.649.032,14	5.753.665,29	- 33,476
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	93.500,00	0,00	2.036.829,11	765.314,51	- 62,426
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.667.570,23	1.135.788,61	10.685.861,25	6.518.979,80	- 38,994
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	2.344.122,74	3.175.877,26	3.241.042,44	2,051
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	2.344.122,74	3.175.877,26	3.241.042,44	2,051
TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.770.458,12	9.329.761,69	24.820.766,79	19.845.081,54	- 20,046

6.4 - Analisi delle risorse

6.4.1 - Entrate tributarie

Tassa sui Rifiuti (TARI) .

Dopo vari cambi normativi attualmente la tassazione sui rifiuti (TARI) è basata su quanto disposto dalla Legge di Stabilità dell'anno 2014 (commi 639 e seguenti dell'articolo 1 della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013). Nel 2019 il passaggio alla raccolta dei rifiuti con il sistema a trasponder e conseguente realizzazione della tariffa puntuale dell'indifferenziato, ha comportato ulteriori modifiche relativamente alla tassazione delle singole utenze e relativamente alla gestione della TARI (applicazione della scontistica sui conferimenti del rifiuto indifferenziato). L'anno 2020 è stato interessato da un'ulteriore rivoluzione sulla Tari: l'Arera (l'Autorità di regolazione per energia, reti e ambiente) ha dato vita all'iter che porta alla definizione di una metodologia (MTR) unica per andare a stabilire tutti quei parametri che determinano i "costi efficienti", voci di costo aggiuntive, nonché coefficienti di miglioramento ed ottimizzazione del servizio oltre a tutti gli obblighi di trasparenza. Di conseguenza, onde disporre di un maggiore lasso di tempo, per la costruzione delle nuove strutture di costo inserite nei Piani Finanziari approvati dagli enti territoriali competenti e per l'elaborazione delle tariffe, è stato recentemente approvato un emendamento al D.L. fiscale 2019 (D.L. n.124 del 26.10.2019) che ha spostato al 30 aprile il termine per l'approvazione delle tariffe della TARI, sganciandolo dal termine per l'approvazione del bilancio di previsione.

Tali nuove disposizioni comportano pertanto una profonda revisione e rideterminazione dell'impianto tariffario tari, nonché una revisione della modalità di comunicazione ai contribuenti in relazione agli obblighi di trasparenza impartiti da Arera. A tal proposito l'Ufficio Tributi ha provveduto alla creazione di un "Portale dei Rifiuti", accessibile dal sito internet del Comune, contenente tutte le informazioni relative al servizio di gestione rifiuti e tariffazione agli utenti, previste da Arera attraverso la propria deliberazione n.444/2019. Tale portale dovrà essere costantemente aggiornato sulle variazioni riguardanti sia la gestione del servizio (informazioni relative al gestore, modalità di raccolta, pulizia strade ecc.) che connesse alla gestione del tributo (pubblicazione regolamenti comunali, tariffe, modulistica ecc.ecc.). Sempre in materia di trasparenza l'avviso di pagamento della Tari è stato completamente rinnovato e implementato da una serie di informazioni aggiuntive obbligatorie dal 01.01.2020 ed è stato ulteriormente implementato nell'anno 2021 a seguito dell'obbligo, imposto da Arera, di adozione della "carta della qualità del servizio" (CQ). Le nuove disposizioni Arera sono state ulteriormente rinnovate quando, con deliberazione n. 363 del 03.08.2021, l'Autorità ha approvato il nuovo metodo tariffario dei rifiuti per il periodo regolatorio 2022-2025 (Mtr-2). Il metodo presenta molte conferme, ma anche alcune importanti novità rispetto a quello previgente fino al 2021, vale a dire un sistema sempre basato sulle regole per stabilire le entrate tariffarie massime e la presenza di un limite alla crescita, sulla commisurazione dei costi efficienti di un'annualità sulla base dei costi certi risultanti da scritture contabili obbligatorie del secondo esercizio precedente ma, questa volta, con una programmazione pluriennale. Il piano finanziario costruito sulla base delle regole del Mtr-2 sarà infatti pluriennale, dovendo abbracciare l'intero periodo 2022-2025. Il piano sarà poi soggetto ad aggiornamenti biennali sulla base delle indicazioni metodologiche che saranno fornite sempre da Arera.

Imposta Municipale propria (IMU)

La Legge di Bilancio 2020 ha previsto l'applicazione di un tributo unico, l'I.M.U., derivante dalla fusione di IMU e TASI : IMU che è stata ridisciplinata dalla medesima Legge 27 dicembre 2019 n.160, art.1 commi 739 e seguenti, e che ha visto l'assoggettamento da TASI ad IMU i fabbricati rurali strumentali all'attività agricola ed i fabbricati merce. Ai sensi del comma 751 della predetta Legge, a decorrere dal 1° gennaio 2022, i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (fabbricati merce), finché permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati, sono esenti dall'IMU. Il comma 756 dell'art. 1 della 160/2019 dispone altresì che a decorrere dall'anno 2021, i Comuni, in deroga all'articolo 52 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446, possono diversificare le aliquote IMU esclusivamente con riferimento alle fattispecie individuate con decreto del Mef; tuttavia ad oggi non è stato approvato il decreto di cui al comma 756 e il Ministero dell'Economia e dell'economia e delle Finanze (Risoluzione 1/DF/2020) ha chiarito che la disposizione che sancisce l'inidoneità della delibera di approvazione delle aliquote non si può che riferire al momento in cui il modello di prospetto verrà reso disponibile in esito all'emanazione del decreto di cui al comma 756 per l'anno 2022, pertanto, sono state confermate le aliquote dell'anno 2021, ad eccezione dei "fabbricati merce" per cui è prevista l'esenzione, a condizione sia presentata apposita dichiarazione.

Il Servizio Tributi continuerà ad essere impegnato nelle attività di consulenza e di collaborazione ai cittadini per il calcolo dell'imposta in oggetto, provvedendo ad aggiornare il proprio sito istituzionale con tutte le informazioni utili affinché i cittadini possano adempiere in modo corretto alle proprie obbligazioni tributarie, e mettendo a disposizione dei medesimi un apposito programma per il calcolo on-line dell'imposta municipale unica, con contestuale possibilità di stampare la delega di pagamento F24, precompilata in tutti i campi obbligatori, per il versamento dell'imposta medesima.

Tutte le attività di accertamento dei tributi locali del Comune di Dicomano sono state svolte direttamente dalla struttura interna destinata a tale scopo. Al fine di migliorare e incrementare l'attività di controllo il comune si avvale delle potenzialità del Sistema Informativo Territoriale (SIT), a seguito del progetto finanziato dalla Regione Toscana.

La Legge di bilancio 2020, L. n.160/2019, ha profondamente riformato anche le procedure di riscossione coattiva delle entrate tributarie ed extra tributarie comunali, istituendo anche per le predette entrate, così come per quelle erariali, un nuovo atto di accertamento, cosiddetto esecutivo, avente una duplice natura di atto impositivo e di precetto, con attivazione immediata, alla data di scadenza per il pagamento, delle procedure cautelari ed esecutive per il recupero delle somme insolute; senza più la necessità e l'ulteriore onere di emettere la cartella di pagamento. Obiettivo dell'ufficio sarà quello di migliorare e ottimizzare le procedure e le attività della nuova riscossione coattiva.

Addizionale Comunale IRPEF

Il comma 7 dell'articolo unico della Legge n. 234/2021 (Legge di bilancio 2022) consente ai Comuni, entro il prossimo 31 maggio, di aggiornare i regolamenti sulle addizionali Irpef per conformarsi alla revisione degli scaglioni di reddito (da 5 a 4) introdotta a partire dal 1° gennaio 2022.

Per i Comuni che hanno introdotto l'addizionale comunale all'Irpef con applicazione di un'unica aliquota, come per il Comune di Dicomano, nulla cambia.

Per l'anno 2022 è stata proposta la conferma dell'aliquota dello 0,8% con esenzione per i redditi che non superano l'importo di euro 7.500,00. Nel caso di superamento di tale limite l'addizionale Comunale all'IRPEF è dovuta ed è determinata applicando l'aliquota al reddito complessivo.

ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

6.4.2 ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

Titolo 2 Trasferimenti correnti

Il titolo 2 delle entrate è suddiviso in tipologie che misurano la partecipazione da parte della Pubblica Amministrazione e di altri soggetti privati finalizzata all'ordinaria gestione dell'ente o all'erogazione di determinati servizi.

Tipologia 101 - "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

I principali trasferimenti in favore dell'ente riguardano:

- contributo a favore enti territoriali commi 433 e 437-439 L. 232/2016 € 89.789,00 (ex fondo compensativi Imu-Tasi);
- trasferimento erariale a parziale compensazione dell'esonero dal pagamento della Tari da parte delle istituzioni scolastiche per € 2.724,33;
- trasferimento erariale a compensazione soppressione Imu su abitazione principale € 1.365,67;
- trasferimento integrativo per perdita gettito Imu esenzioni art. 3 DL 102/2013 (immobili merce e IACP) € 5.711,80;
- la riconferma del contributo del Ministero dell'Interno per la realizzazione del "progetto accoglienza" per circa € 447.280,00
- contributo R.T. per integrazione canone di locazione per € 17.000,00;
- trasferimenti dalla R.T. per asilo nido per circa € 30.000,00;
- trasferimento Città metropolitana per acquisto buoni libro per € 18.170,00;
- trasferimenti dalla Unione Montana dei Comuni del Mugello per gli incassi delle sanzioni al Codice della strada, con pari previsione in spesa, trattandosi di entrate a finalità vincolata.

ENTRATE DA PROVENTI EXTRATRIBUTARI

6.4.3 ENTRATE DA PROVENTI EXTRATRIBUTARI

Titolo 3: Le Entrate extratributarie

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei titoli 1 e 2, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Si confermano le tariffe previste nelle delibere di Giunta n. 205 del 13.12.2023.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Ai sensi della legge n.160/2019, a decorrere dal 01.01.2021 è stato introdotto il "Canone Unico di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria" ed il "Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate", che sostituisce il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni. I precedenti tributi/entrate saranno pertanto assorbiti nel nuovo ed unico canone patrimoniale di concessione, e conseguentemente sono stati adottati gli atti regolamentari e approvate le tariffe per la disciplina e l'applicazione del predetto prelievo. Per l'anno 2024 non sono state previste modificazioni.

ENTRATE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

6.4.4 ENTRATE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

Entrate in Conto Capitale

Proventi da permessi a costruire (oneri di urbanizzazione)

Lo stanziamento è quantificato in € 40.000 per gli anni 2022 e 2023 mentre si prevedono 118.200,00€ nell'anno 2024.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.609.758,00	1.013.633,61	6.448.544,29	1.176.915,00	1.298.915,00	1.298.915,00	- 81,749
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	93.500,00	360.000,00	1.596.967,72	500.000,00	400.000,00	400.000,00	- 68,690
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.703.258,00	1.373.633,61	8.045.512,01	1.676.915,00	1.698.915,00	1.698.915,00	- 79,157

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.574.070,23	1.135.788,61	8.649.032,14	5.753.665,29	- 33,476
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	93.500,00	0,00	2.036.829,11	765.314,51	- 62,426
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.667.570,23	1.135.788,61	10.685.861,25	6.518.979,80	- 38,994

6.4.5 - Futuri mutui

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Ampliamento cimitero Dicomano	500.000,00		20	500.000,00
Rifacimento copertura blocchi loculi del cimitero	100.000,00		20	100.000,00
Realizzazione di nuovi loculi presso il cimitero di Contea	400.000,00		20	400.000,00
TOTALE	1.000.000,00			1.000.000,00

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI DICOMANO (FI)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.730.330,17	3.974.218,53	3.965.299,42
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.118.214,75	978.256,64	817.290,96
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.253.948,97	1.182.459,23	1.177.519,23
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		6.102.493,89	6.134.934,40	5.960.109,61
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	610.249,39	613.493,44	596.010,96
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	109.472,11	102.365,63	94.948,30
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	102.365,63	94.948,30	87.193,75
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		398.411,65	416.179,51	413.868,91
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	3.281.080,66	3.063.886,37	2.839.274,75
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		3.281.080,66	3.063.886,37	2.839.274,75
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(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).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

6.4.7 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

Nel corso dell'esercizio 2024 l'Ente ha autorizzato il ricorso all'anticipazione di cassa con Deliberazione di Giunta Comunale n. 208 del 13.12.2023.

6.4.8 – Proventi dei servizi dell'ente

Si rimanda alla deliberazione di Giunta Comunale n. 205 del 13.12.2023 di approvazione delle tariffe dei servizi a domanda individuale.

6.5 – Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		5.949.530,92 0,00	5.941.240,92 0,00	5.941.240,92 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00

D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		5.707.159,49	5.684.034,83	5.676.280,28
			0,00	0,00	0,00
			429.619,72	429.619,72	429.619,72
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		217.194,29	224.611,62	232.366,17
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			25.177,14	32.594,47	32.594,47
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.676.915,00	1.698.915,00	1.698.915,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.686.915,00 0,00	1.708.915,00 0,00	1.708.915,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2025 - 2026 - 2027**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.642.033,64	3.895.634,09	3.899.634,09	3.899.634,09	Titolo 1 - Spese correnti	8.930.245,41	5.707.159,49	5.684.034,83	5.676.280,28
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.385.751,28	889.598,67	889.598,67	889.598,67	Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.325.295,22	1.686.915,00	1.708.915,00	1.708.915,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.057.274,38	1.164.298,16	1.152.008,16	1.152.008,16	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.753.665,29	1.176.915,00	1.298.915,00	1.298.915,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	15.838.724,59	7.126.445,92	7.240.155,92	7.240.155,92	Totale spese finali	14.255.540,63	7.394.074,49	7.392.949,83	7.385.195,28
Titolo 6 - Accensione di prestiti	765.314,51	500.000,00	400.000,00	400.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	577.194,29	217.194,29	224.611,62	232.366,17
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.241.042,44	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.241.042,44	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	6.426.110,73	4.794.000,00	4.794.000,00	4.794.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	6.414.618,34	4.794.000,00	4.794.000,00	4.794.000,00
Totale titoli	26.271.192,27	15.180.445,92	15.194.155,92	15.194.155,92	Totale titoli	24.488.395,70	15.165.268,78	15.171.561,45	15.171.561,45
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	26.271.192,27	15.180.445,92	15.194.155,92	15.194.155,92	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	24.488.395,70	15.165.268,78	15.171.561,45	15.171.561,45
Fondo di cassa finale presunto	1.782.796,57								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

7 – Linee programmatiche di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio Comunale all'ordine del giorno in data odierna sono approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2024-2029. Tali linee verranno, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritarate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

INTRODUZIONE

Gli anni che abbiamo alle spalle sono stati molto difficili e complicati; ci siamo trovati di fronte ad un evento terribile ed impensabile: la pandemia che ha provocato uno sconvolgimento mondiale a livello sanitario e sociale e ha accentuato la crisi economica pre-esistente. Quando cominciavamo ad uscirne, si sono presentati i conflitti fra Russia e Ucraina e poi in Medio Oriente.

Tutti questi accadimenti, anche nel nostro Comune, hanno provocato notevoli difficoltà ai cittadini, ai proprietari di attività ricettive, commerciali e artigianali ed alla struttura amministrativa.

I fondi del PNRR, grazie al lavoro egregio svolto dagli amministratori e dagli uffici, hanno offerto grandi opportunità per numerose opere pubbliche, la cui realizzazione e conclusione costituiranno una parte dell'attività che il nuovo gruppo dovrà portare a compimento.

I nostri sforzi dovranno essere rivolti anche ad accompagnare ed aiutare i cittadini, soprattutto quelli più deboli e svantaggiati. Gli aumenti dei prezzi di tutti i beni, anche di prima necessità, dei carburanti, delle bollette e l'abolizione del reddito di cittadinanza hanno provocato sacche di povertà che i vari ristori e le misure sostitutive non hanno assolutamente risolto.

In questo contesto, visto la continua evoluzione nella composizione sociale della nostra comunità, è fondamentale promuovere politiche di integrazione e inclusione.

È sempre più necessario promuovere un'azione politica unitaria tra le amministrazioni del Mugello, affinché siano attivate politiche condivise a livello di Unione dei Comuni in settori come Turismo, Sviluppo Economico, Servizi Socio-Sanitari e rafforzare le gestioni associate già in essere, anche per essere maggiormente incisivi all'interno della Città Metropolitana di Firenze.

GRANDI OPERE PUBBLICHE

L'esperienza delle grandi opere ci ha dimostrato che, nonostante l'esigua disponibilità di personale, è possibile, anche per un comune medio-piccolo, sviluppare una progettazione capace di intercettare risorse nazionali, per la realizzazione di investimenti che non

sarebbero stati alla nostra portata. È necessaria, pertanto, una visione di lungo respiro che sia di stimolo alla creazione di progetti per l'esecuzione di nuovi lavori.

Importanti opere pubbliche sono state avviate dalla precedente amministrazione ed avranno un impatto notevole sul tessuto sociale cambiando il volto del paese.

Il nostro obiettivo prioritario sarà prestare particolare cura a tutte le fasi dell'avanzamento dei lavori fino al loro compimento e successivamente individuare forme di gestione, preferibilmente privilegiando organizzazioni del territorio, esistenti o da costituire, in modo da avere una ricaduta anche occupazionale oltre che sociale.

In particolare:

- progetto casa della salute: una sfida importante da seguire con attenzione, perché non rimanga solo un contenitore vuoto, ma che venga completato con la presenza di varie professionalità. Occorrerà incentivare la presenza dei medici di base al suo interno, in modo che gli ambulatori garantiscano copertura continua agli utenti. Dobbiamo tenere presenti le esigenze delle persone più fragili, in particolare, degli anziani e disabili che hanno maggiori difficoltà a spostarsi per visite e cure;
- teatro e centro polivalente: anche in questo caso, dopo la costruzione, sarà necessario sfruttarne a pieno le potenzialità. Oltre ad una direzione artistica svolta da persone esperte in materia, si dovranno seguire con attenzione le altre attività che possono essere attuate all'interno della struttura, per utilizzare al meglio gli spazi, attraverso una programmazione di eventi che valorizzino il patrimonio artistico e culturale del nostro territorio e non solo (mostre, convegni, esposizioni etc.);
- riqualificazione degli Impianti Sportivi: gli interventi porteranno a miglioramenti strutturali e funzionali per l'ammodernamento e l'efficientamento di tutto il complesso;
- monitorare con attenzione il completamento della riqualificazione delle due stazioni ferroviarie presenti nel Comune e in particolare la realizzazione del sottopasso ferroviario sulla SS67 in località San Biagio ad opera di RFI;
- seguire gli sviluppi legati all'approvazione del progetto relativo all'adeguamento sismico dell'edificio del palazzo comunale.

TRASPORTI E VIABILITA'

Il nostro territorio, cerniera tra la Valdiseve e il Mugello e crocevia verso la Romagna, è caratterizzato da una popolazione prevalentemente pendolare per motivi di studio e di lavoro, soffre di un'evidente criticità infrastrutturale, il cui miglioramento necessita di una costante concertazione tra gli enti locali e i gestori dei pubblici servizi.

In questo contesto risulta prioritario il completamento della variante alla SS67 nel tratto Stentatoio – Dicomano; sarà inoltre necessario richiedere con forza, in tutte le sedi istituzionali, l'adeguatezza del trasporto pubblico in termini di qualità, puntualità, sostenibilità per rispondere alle esigenze di mobilità dei cittadini.

Oltre a questi obiettivi lavoreremo per:

- l'adeguamento strutturale del Ponte di Celle ad opera della Città Metropolitana di Firenze, cercando di ridurre al minimo gli inevitabili disagi alla circolazione durante la fase dei lavori;
- sollecitare il completamento del passaggio pedonale in sicurezza sul ponte di Contea ad opera di ANAS;
- il potenziamento del servizio ferroviario, con l'istituzione di corse serali nel fine settimana;

- rilanciare la proposta di realizzare una metropolitana di superficie in grado di collegare Borgo San Lorenzo a Pontassieve;
- l'estensione, da parte della Città metropolitana, del biglietto unico integrato anche per il territorio del comune di Dicomano;
- farsi promotori verso RFI e gli enti coinvolti al fine di individuare soluzioni alternative alle criticità connesse alla viabilità che insiste sul passaggio a livello di Piazza Trieste e prevedendo eventualmente una nuova viabilità verso Rimaggio.

SVILUPPO ECONOMICO, TURISMO E VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO

Sviluppo economico:

Il tessuto commerciale di Dicomano in questi anni è stato più o meno costante, ma negli ultimi tempi è andato incontro ad un graduale impoverimento. Consci che la presenza dei negozi e delle botteghe di prossimità svolge una funzione sociale oltre quella prettamente economica, dovremmo avere un'attenzione particolare nel sostenere tali esercizi, pur consapevoli della limitata capacità di intervento su questi settori.

Lavoreremo per:

- allargare la zona di interesse dei Centri Commerciali Naturali, provando a creare delle sinergie con le attività turistiche e del settore agricolo;
- incentivare le iniziative per la promozione dei prodotti locali di qualità derivanti dal settore zootecnico, agricolo e vinicolo;
- migliorare l'illuminazione dei portici del CCN, ripristinando le caratteristiche lanterne e inserendole nell'illuminazione pubblica;
- FIERE: Le Fiere devono rimanere strumento di promozione del territorio: pur mantenendo elementi tradizionali, come la zootecnia e l'artigianato, sarà necessario ampliarne la disposizione sul territorio comunale, sfruttando anche le zone storiche del paese (esempio il Forese), e l'offerta eno-gastronomica, purché di qualità. Incentiveremo le collaborazioni con le strutture ricettive presenti nel territorio;
- MERCATO: con l'occasione del rinnovo del bando per l'assegnazione degli spazi per gli ambulanti, riteniamo opportuno ampliare l'offerta, prevedendo ulteriori 4 posti in Piazza Buonamici, anche in alternativa mercato del sabato;
- con il supporto delle associazioni di categoria, promuovere l'imprenditoria premiando quella giovanile rafforzando le agevolazioni per l'apertura di nuove attività agendo sulla riduzione/esenzione dai tributi locali.

Valorizzazione del territorio:

Al fine di valorizzare ulteriormente le potenzialità del territorio, le nostre priorità sono:

- maggior attenzione all'eliminazione delle barriere architettoniche, cambiando la prospettiva e non solo limitarsi all'attuazione delle norme, ma avendo una visione progettuale incentrata sull'inclusività di tutte le disabilità, siano esse temporanee o permanenti;
- piano di riqualificazione dei cimiteri del territorio comunale;
- riqualificazione di Piazza della Repubblica;
- studio di fattibilità per un passaggio pedonale in sicurezza verso il Borghetto;
- redazione del nuovo piano operativo comunale (POC) con il coinvolgimento di associazioni e cittadini;

- potenziamento dell'illuminazione pubblica nelle aree carenti;
- sostegno alla transizione energetica, anche attraverso la creazione delle Comunità Energetiche Rinnovabili;
- riduzione dei consumi energetici negli edifici pubblici, continuando con la realizzazione di impianti che sfruttino le energie rinnovabili;
- puntare all'autosufficienza energetica degli immobili pubblici entro la fine del mandato;
- valorizzazione del parco dell'Albereta perché diventi attrattivo anche nelle ore serali (in particolare durante i mesi estivi) e la riqualificazione degli altri parchi giochi del capoluogo e frazioni (es: Contea);
- realizzazione di un'area fitness e parco skate;
- Combattere il randagismo e potenziare la tutela degli animali da affezione valorizzando le sinergie con le associazioni e i volontari, organizzando campagne di informazione specifiche e promuovendo, anche a livello di Unione dei Comuni, la creazione di una struttura di accoglienza temporanea per cani e gatti sul territorio comunale;
- farsi promotori con gli enti preposti per realizzare nell'intero territorio comunale la connettività in fibra ottica;
- completamento delle opere della lottizzazione "Castel del Pozzo" rendendo decorosa l'area abbandonata e non ancora pubblica;
- frazioni: risolto il problema strade, dovremmo preoccuparci del miglioramento della comunicazione e renderle ancora più attrattive;
- attenzione alla valorizzazione del territorio tramite la realizzazione di piccole opere per il decoro urbano;
- ripristino delle giornate di pulizia di alcune zone del paese, in collaborazione con le associazioni;
- promuovere eventi e iniziative volte a diffondere la cultura ambientale;
- valutare la possibilità del superamento della raccolta porta a porta per alcuni tipi di materiale, attraverso l'utilizzo di postazioni intelligenti, che permettano l'applicazione della tariffa puntuale;
- richiederemo che gli scarichi fognari della zona di Piandratì vengano convogliati verso il depuratore.

Turismo:

Negli ultimi tempi abbiamo dovuto prendere atto della crescente sofferenza del tessuto produttivo, commerciale e turistico comune a molte realtà locali che ci impone di adottare una soluzione condivisa di ambito, volta a creare un "marchio Mugello" che sintetizzi i tratti distintivi del nostro territorio. Per raggiungere questo obiettivo lavoreremo per:

- rafforzare la sinergia, anche grazie all'Unione dei Comuni, fra produttori locali, ristoratori e operatori turistici, ai fini del miglioramento della promozione territoriale, attivando anche periodici incontri tecnici con gli operatori di settore;
- individuare nuove attività all'aperto da offrire a turisti e cittadini, quali percorsi equestri e nuovi percorsi da mountain bike ed escursionistici, con aree di sosta attrezzate;
- rafforzare il nostro ruolo di porta di accesso al Parco delle foreste Casentinesi;
- promuovere e valorizzare i sentieri, rendendoli maggiormente fruibili;
- completare la pista ciclabile dei tre laghi (Londa – Contea e Dicomano – Vicchio) in un'ottica di un turismo sostenibile;

- migliorare gli strumenti di promozione del territorio, sia a livello di Unione che comunale.

UN'AGRICOLTURA DI QUALITÀ

Le peculiarità del territorio agricolo, in larga misura collinare e di grande valenza estetica, e le caratteristiche delle aziende che vi operano, impongono scelte che vanno nella direzione della valorizzazione della qualità delle produzioni e del rafforzamento della filiera corta. Per continuare a sostenere il settore agricolo, le principali azioni da mettere in campo dovranno essere:

- sostenere progetti di filiera corta esistenti, come i mercati, e l'approvvigionamento per la refezione scolastica, continuando ad investire risorse nell'ottica di un miglioramento continuo;
- tutelare il territorio nella sua integrità e funzionalità attraverso un maggiore coinvolgimento diretto delle aziende agricole;
- rafforzare la collaborazione tra istituzioni e aziende agricole per favorire l'attivazione di progettazioni di agricoltura sociale;
- favorire la costruzione di una rete locale che consenta ai produttori di cooperare maggiormente con i settori della somministrazione, ristorazione e ricettività, sostenendo le associazioni dei produttori con sedi operative nei centri storici;
- sperimentare forme innovative di turismo che prevedano il coinvolgimento diretto dell'azienda agricola.

LE ASSOCIAZIONI VENATORIE COME PRESIDIO DEL TERRITORIO

Il fenomeno venatorio e l'attività faunistica sono una realtà importante nel nostro Comune. Le associazioni venatorie sono operative e organizzate e rappresentano una risorsa indispensabile per la tutela e la migliore gestione del territorio.

L'amministrazione comunale ha costruito un positivo rapporto con queste realtà che intende confermare ed ampliare.

SPORT

L'amministrazione deve farsi promotrice di momenti di incontro tra scuola, associazioni ed esperti del settore sui temi dell'inclusività, bullismo e parità di genere. Lo sport deve essere inteso non solo come un evento competitivo, ma soprattutto orientato a un percorso di crescita individuale e collettiva, al rispetto dei luoghi e delle persone e di contribuire alla crescita del senso civico. In questo campo, i nostri obiettivi sono:

- sostenere e valorizzare le attività svolte direttamente dalle associazioni sportive e creare sempre di più reti di collaborazione tra associazioni per la gestione di progetti comuni;
- cercare di promuovere la pratica sportiva e infondere stili di vita positivi, scoraggiando la sedentarietà;
- visione degli impianti sportivi come luogo di inclusione, integrazione e aggregazione;
- promuovere iniziative di informazione e formazione per tutte le componenti, per alimentare la conoscenza della cultura sportiva;
- supportare le associazioni sportive durante il periodo dei lavori;
- proporre la sperimentazione di un servizio navetta, anche in collaborazione con l'Unione dei Comuni del Mugello, per il collegamento alla piscina di Borgo San Lorenzo nei mesi estivi.

ASSOCIAZIONISMO

Le numerose associazioni sul nostro territorio apportano linfa vitale e sono elementi di coesione sociale, svolgendo attività e rendendosi disponibili nei più svariati ambiti. A fronte di ciò, ci impegniamo a:

- diventare parte attiva per sostenere le sinergie tra le stesse associazioni, favorendo la maggiore collaborazione possibile;
- collaborare nell'individuare spazi all'interno delle strutture comunali, per le associazioni sprovviste di una sede;
- incentivare le convenzioni con le associazioni allo scopo di sostenerne le loro attività;
- proseguire con l'esperienza dei "nonni vigili".

SALUTE E SERVIZI SOCIALI

Continueremo nell'ascolto dei cittadini, affinché i loro bisogni possano essere soddisfatti attraverso l'erogazione di risorse e servizi da parte della Società della Salute. Di fronte alla carenza di medici, in particolare medici di base e pediatri, ci impegneremo a sollecitare le istituzioni preposte per trovare soluzioni permanenti. I nostri obiettivi sono:

- affrontare in maniera sinergica le problematiche inerenti alle dipendenze e ai disturbi psichiatrici, che coinvolgono l'intero territorio del Mugello, attraverso percorsi condivisi ed adeguati in relazione ad ogni singola patologia;
- ripristinare i tavoli tematici della Società Della Salute pre-covid con i medici, politici, terzo settore per individuare strategie comuni e elaborare progetti per poter accedere a finanziamenti come per le opere pubbliche;
- sensibilizzare le istituzioni preposte affinché siano garantiti i livelli essenziali di assistenza, in termini di tempistica e gratuità, e che vengano mantenuti i servizi esistenti presso l'Ospedale di Borgo San Lorenzo, o addirittura rafforzati con l'introduzione di altre specializzazioni;
- ripristinare il "pasto giusto", ovvero il recupero del cibo cucinato in eccedenza dalla mensa scolastica, per donarlo a chi ha più bisogno, grazie al prezioso servizio delle associazioni;
- ci impegneremo a trovare soluzioni che possano consentire la creazione di una nuova edilizia popolare, cercando forme alternative tipo co-housing e di sostegno al caro affitti.

POLITICHE DI GENERE

L'uguaglianza tra uomini e donne è un diritto costitutivo e fondamentale da riconoscere e tutelare sia dal punto di vista giuridico che culturale. A questo proposito la nuova Amministrazione intende mettere in campo tutte le azioni necessarie per il raggiungimento di una effettiva parità tra generi, e si impegnerà:

- a proseguire l'opera di sensibilizzazione contro la violenza di genere e mettere in campo tutti gli strumenti per contrastarla;
- a intervenire all'interno delle scuole con adeguati percorsi formativi tesi all'abbattimento degli stereotipi di genere, nell'ottica di una cultura del rispetto e della valorizzazione della persona e di prevenzione di tutte le forme di violenza.

GIOVANI E ISTRUZIONE

Consapevoli della difficoltà di intercettare la popolazione giovanile e i loro possibili bisogni, è nostro intendimento attivare dei percorsi di ascolto attraverso le associazioni, la scuola e le istituzioni, per elaborare progetti condivisi e finalizzati alla soluzione delle loro esigenze. Il principale obiettivo sarà quello di collaborare maggiormente con l'istituzione scolastica anche per facilitare il dialogo con le associazioni e di incrementare la partecipazione. Verrà prestata particolarmente attenzione alla Giornata della Memoria, alla Festa della Repubblica, al 25 Aprile, e a tutte le principali ricorrenze previste dal calendario civile. I nostri maggiori obiettivi sono:

- sensibilizzare gli organi proposti per le politiche 0-6 anni affinché si possa prevederne l'istituzionalizzazione;
- valutare la possibilità di prolungare l'offerta dei centri estivi durante il periodo di chiusura dell'attività scolastica;
- incentivare gli scambi internazionali ERASMUS+.

PACE E CULTURA

Siamo contrari ad ogni forma di violenza che generi conflitti tra gli esseri umani e sosterremo la cultura della pace. Ci riconosciamo nei valori fondanti della nostra Costituzione democratica e antifascista.

In termini di cultura è stato rilevante l'acquisto dell'immobile destinato alla biblioteca comunale, che rende possibile alla popolazione lo svolgimento di eventi culturali, e il consolidamento della rassegna dell'"Estate Frascolana"; inoltre nell'immediato futuro, terminerà la costruzione del nuovo Teatro/Cinema agli Ex Macelli. E' nostro intendimento favorire:

- per il museo, una maggiore promozione, la ricerca di un direttore che ci consentirebbe l'accreditamento, in accordo con il sistema museale dell'Unione dei Comuni del Mugello;
- la creazione di un'audioguida, tramite smartphone, per gli scavi di Frascole e per l'intero territorio comunale;
- la valorizzazione dei toponimi, per non perdere la memoria storica delle persone e delle vicende relative al passato del nostro paese, oltretutto la conservazione dei luoghi della memoria;
- rendere gli ex macelli un polo culturale non solo per Dicomano, attraverso una particolare attenzione ad una programmazione di qualità.

TRANSIZIONE DIGITALE

Sulla base dell'esperienza dei progetti PNRR sulla PA digitale, uno degli obiettivi sarà creare sempre di più le condizioni affinché qualsiasi cittadino possa avviare e seguire i procedimenti amministrativi, richiedere servizi e/o prestazioni attraverso l'utilizzo delle nuove tecnologie informatiche a distanza, consentendo così, agli uffici, di poter dare maggior supporto a quelle fasce di popolazione meno "smart".

SALARIO MINIMO

Convinti che il lavoro debba essere retribuito dignitosamente, ci faremo promotori dell'applicazione di un salario minimo nei contratti diretti del comune, laddove non sia raggiunto il parametro dei 9 euro lordi l'ora.

POLIZIA MUNICIPALE E CONTROLLO DEL TERRITORIO

La qualità della vita di una città si misura anche dalla percezione che hanno i cittadini a riguardo del suo livello di sicurezza. Per cui proponiamo:

- il superamento dei distretti a favore del Comando Unico della Polizia Municipale per migliorare la qualità del servizio offerto e la presenza sul territorio;
- l'incremento delle telecamere per la pubblica sicurezza gestite dalla polizia municipale.

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Turismo
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
9	Trasporti e diritto alla mobilità
10	Soccorso civile
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
12	Sviluppo economico e competitività
13	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
15	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
16	Fondi e accantonamenti
17	Debito pubblico
18	Anticipazioni finanziarie
19	Servizi per conto terzi
174	Linee programmatiche

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi.

Di seguito riportiamo il 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.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2025	1.149.063,79	43.800,00	0,00	0,00	1.192.863,79
	2026	1.116.824,78	165.800,00	0,00	0,00	1.282.624,78
	2027	1.116.824,78	165.800,00	0,00	0,00	1.282.624,78
2	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2025	135.114,96	0,00	0,00	0,00	135.114,96
	2026	135.114,96	0,00	0,00	0,00	135.114,96
	2027	135.114,96	0,00	0,00	0,00	135.114,96
4	2025	613.376,62	0,00	0,00	0,00	613.376,62
	2026	612.006,75	0,00	0,00	0,00	612.006,75
	2027	612.006,75	0,00	0,00	0,00	612.006,75
5	2025	115.680,25	0,00	0,00	0,00	115.680,25
	2026	115.527,88	0,00	0,00	0,00	115.527,88
	2027	115.373,28	0,00	0,00	0,00	115.373,28
6	2025	32.120,00	1.113.915,00	0,00	0,00	1.146.035,00
	2026	32.120,00	1.113.915,00	0,00	0,00	1.146.035,00
	2027	32.120,00	1.113.915,00	0,00	0,00	1.146.035,00
7	2025	9.990,00	0,00	0,00	0,00	9.990,00
	2026	9.990,00	0,00	0,00	0,00	9.990,00
	2027	9.990,00	0,00	0,00	0,00	9.990,00
8	2025	256.176,18	5.000,00	0,00	0,00	261.176,18
	2026	256.176,18	5.000,00	0,00	0,00	261.176,18
	2027	256.176,18	5.000,00	0,00	0,00	261.176,18
9	2025	1.216.587,24	0,00	0,00	0,00	1.216.587,24
	2026	1.214.087,24	0,00	0,00	0,00	1.214.087,24
	2027	1.214.087,24	0,00	0,00	0,00	1.214.087,24
10	2025	224.750,37	24.200,00	0,00	0,00	248.950,37
	2026	248.150,37	24.200,00	0,00	0,00	272.350,37
	2027	248.150,37	24.200,00	0,00	0,00	272.350,37

11	2025	12.194,21	0,00	0,00	0,00	12.194,21
	2026	12.194,21	0,00	0,00	0,00	12.194,21
	2027	12.194,21	0,00	0,00	0,00	12.194,21
12	2025	1.254.248,66	500.000,00	0,00	0,00	1.754.248,66
	2026	1.252.748,66	400.000,00	0,00	0,00	1.652.748,66
	2027	1.252.748,66	400.000,00	0,00	0,00	1.652.748,66
13	2025	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2026	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2027	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
14	2025	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	2026	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	2027	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
15	2025	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	2026	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	2027	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
16	2025	8.700,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00
	2026	7.200,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00
	2027	7.200,00	0,00	0,00	0,00	7.200,00
17	2025	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	2026	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	2027	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
18	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2025	497.033,50	0,00	0,00	0,00	497.033,50
	2026	497.035,05	0,00	0,00	0,00	497.035,05
	2027	497.035,05	0,00	0,00	0,00	497.035,05
50	2025	98.623,71	0,00	0,00	217.194,29	315.818,00
	2026	91.358,75	0,00	0,00	224.611,62	315.970,37
	2027	83.758,80	0,00	0,00	232.366,17	316.124,97
60	2025	1.000,00	0,00	0,00	2.760.000,00	2.761.000,00
	2026	1.000,00	0,00	0,00	2.760.000,00	2.761.000,00
	2027	1.000,00	0,00	0,00	2.760.000,00	2.761.000,00
99	2025	0,00	0,00	0,00	4.794.000,00	4.794.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	4.794.000,00	4.794.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	4.794.000,00	4.794.000,00
TOTALI	2025	5.707.159,49	1.686.915,00	0,00	7.771.194,29	15.165.268,78
	2026	5.684.034,83	1.708.915,00	0,00	7.778.611,62	15.171.561,45
	2027	5.676.280,28	1.708.915,00	0,00	7.786.366,17	15.171.561,45

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.961.923,69	448.834,79	0,00	0,00	2.410.758,48
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	158.918,02	0,00	0,00	0,00	158.918,02
4	1.041.297,75	122.315,36	0,00	0,00	1.163.613,11
5	202.734,22	1.583.100,50	0,00	0,00	1.785.834,72
6	51.372,46	2.501.891,35	0,00	0,00	2.553.263,81
7	15.887,18	0,00	0,00	0,00	15.887,18
8	465.975,14	32.430,00	0,00	0,00	498.405,14
9	1.976.797,10	17.977,92	0,00	0,00	1.994.775,02

10	495.211,18	108.407,92	0,00	0,00	603.619,10
11	12.194,21	0,00	0,00	0,00	12.194,21
12	2.225.910,27	510.337,38	0,00	0,00	2.736.247,65
13	1.223,81	0,00	0,00	0,00	1.223,81
14	122.533,02	0,00	0,00	0,00	122.533,02
15	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
16	24.300,00	0,00	0,00	0,00	24.300,00
17	70.343,65	0,00	0,00	0,00	70.343,65
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	98.623,71	0,00	0,00	577.194,29	675.818,00
60	3.000,00	0,00	0,00	3.241.042,44	3.244.042,44
99	0,00	0,00	0,00	6.414.618,34	6.414.618,34
TOTALI	8.930.245,41	5.325.295,22	0,00	10.232.855,07	24.488.395,70

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	3.895.634,09	6.642.033,64	3.899.634,09	3.899.634,09
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	203.431,27	266.959,77	203.431,27	203.431,27
Titolo 3 - Entrate extratributarie	455.068,94	747.161,68	437.778,94	437.778,94
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		98.063,86		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	4.554.134,30	7.754.218,95	4.540.844,30	4.540.844,30
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.192.863,79	2.410.758,48	1.282.624,78	1.282.624,78

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.149.063,79	1.961.923,69	1.116.824,78	1.116.824,78
Spese in conto capitale	43.800,00	448.834,79	165.800,00	165.800,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.192.863,79	2.410.758,48	1.282.624,78	1.282.624,78

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	22.500,00	54.759,73	22.500,00	22.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	27.315,76	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	23.500,00	82.075,49	23.500,00	23.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	111.614,96	76.842,53	111.614,96	111.614,96
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	135.114,96	158.918,02	135.114,96	135.114,96

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	135.114,96	158.918,02	135.114,96	135.114,96
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	135.114,96	158.918,02	135.114,96	135.114,96

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	233.000,00	475.027,58	233.000,00	233.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		250.392,68		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		79.861,39		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	251.500,00	823.781,65	251.500,00	251.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	361.876,62	339.831,46	360.506,75	360.506,75
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	613.376,62	1.163.613,11	612.006,75	612.006,75

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	613.376,62	1.041.297,75	612.006,75	612.006,75
Spese in conto capitale		122.315,36		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	613.376,62	1.163.613,11	612.006,75	612.006,75

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		3.616,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.000,00	9.798,83	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		0,02		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	6.000,00	13.414,85	6.000,00	6.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	109.680,25	1.772.419,87	109.527,88	109.373,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	115.680,25	1.785.834,72	115.527,88	115.373,28

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	115.680,25	202.734,22	115.527,88	115.373,28
Spese in conto capitale		1.583.100,50		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	115.680,25	1.785.834,72	115.527,88	115.373,28

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.960,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.113.915,00	4.935.401,31	1.113.915,00	1.113.915,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.118.915,00	4.942.361,31	1.118.915,00	1.118.915,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	27.120,00		27.120,00	27.120,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.146.035,00	2.553.263,81	1.146.035,00	1.146.035,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	32.120,00	51.372,46	32.120,00	32.120,00
Spese in conto capitale	1.113.915,00	2.501.891,35	1.113.915,00	1.113.915,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.146.035,00	2.553.263,81	1.146.035,00	1.146.035,00

Missione: 7 Turismo

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

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	9.990,00	15.887,18	9.990,00	9.990,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	9.990,00	15.887,18	9.990,00	9.990,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	9.990,00	15.887,18	9.990,00	9.990,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	9.990,00	15.887,18	9.990,00	9.990,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	63.000,00	77.556,12	185.000,00	185.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	80.000,00	94.556,12	202.000,00	202.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	181.176,18	403.849,02	59.176,18	59.176,18
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	261.176,18	498.405,14	261.176,18	261.176,18

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	256.176,18	465.975,14	256.176,18	256.176,18
Spese in conto capitale	5.000,00	32.430,00	5.000,00	5.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	261.176,18	498.405,14	261.176,18	261.176,18

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.174,30	1.174,30	1.174,30	1.174,30
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		19.600,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.174,30	20.774,30	1.174,30	1.174,30
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.215.412,94	1.974.000,72	1.212.912,94	1.212.912,94
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.216.587,24	1.994.775,02	1.214.087,24	1.214.087,24

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.216.587,24	1.976.797,10	1.214.087,24	1.214.087,24
Spese in conto capitale		17.977,92		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.216.587,24	1.994.775,02	1.214.087,24	1.214.087,24

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		231.764,80		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		231.764,80		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	248.950,37	371.854,30	272.350,37	272.350,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	248.950,37	603.619,10	272.350,37	272.350,37

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	224.750,37	495.211,18	248.150,37	248.150,37
Spese in conto capitale	24.200,00	108.407,92	24.200,00	24.200,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	248.950,37	603.619,10	272.350,37	272.350,37

Missione: 11 Soccorso civile

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

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	12.194,21	12.194,21	12.194,21	12.194,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	12.194,21	12.194,21	12.194,21	12.194,21

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
11 Soccorso civile**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	12.194,21	12.194,21	12.194,21	12.194,21
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	12.194,21	12.194,21	12.194,21	12.194,21

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	627.167,40	876.247,33	627.167,40	627.167,40
Titolo 3 - Entrate extratributarie	268.765,25	474.650,90	273.765,25	273.765,25
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	500.000,00	500.000,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.395.932,65	1.850.898,23	1.300.932,65	1.300.932,65
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	358.316,01	885.349,42	351.816,01	351.816,01
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.754.248,66	2.736.247,65	1.652.748,66	1.652.748,66

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.254.248,66	2.225.910,27	1.252.748,66	1.252.748,66
Spese in conto capitale	500.000,00	510.337,38	400.000,00	400.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.754.248,66	2.736.247,65	1.652.748,66	1.652.748,66

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	95.459,67	198.487,57	95.459,67	95.459,67
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	95.459,67	198.487,57	95.459,67	95.459,67
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	40.000,00	122.533,02	40.000,00	40.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	40.000,00	122.533,02	40.000,00	40.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	40.000,00	122.533,02	40.000,00	40.000,00

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	8.700,00	24.300,00	7.200,00	7.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	8.700,00	24.300,00	7.200,00	7.200,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	8.700,00	24.300,00	7.200,00	7.200,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	8.700,00	24.300,00	7.200,00	7.200,00

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	65.880,00	65.880,00	65.880,00	65.880,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	65.880,00	65.880,00	65.880,00	65.880,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		4.463,65		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	40.000,00	70.343,65	40.000,00	40.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	40.000,00	70.343,65	40.000,00	40.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	40.000,00	70.343,65	40.000,00	40.000,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	497.033,50		497.035,05	497.035,05
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	497.033,50		497.035,05	497.035,05

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	497.033,50		497.035,05	497.035,05
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	497.033,50		497.035,05	497.035,05

Missione: 50 Debito pubblico

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

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	315.818,00	675.818,00	315.970,37	316.124,97
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	315.818,00	675.818,00	315.970,37	316.124,97

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
50 Debito pubblico**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	98.623,71	98.623,71	91.358,75	83.758,80
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	217.194,29	577.194,29	224.611,62	232.366,17
TOTALE USCITE	315.818,00	675.818,00	315.970,37	316.124,97

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

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

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.761.000,00	3.244.042,44	2.761.000,00	2.761.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.761.000,00	3.244.042,44	2.761.000,00	2.761.000,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.760.000,00	3.241.042,44	2.760.000,00	2.760.000,00
TOTALE USCITE	2.761.000,00	3.244.042,44	2.761.000,00	2.761.000,00

Missione: 99 Servizi per conto terzi

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.794.000,00	6.414.618,34	4.794.000,00	4.794.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.794.000,00	6.414.618,34	4.794.000,00	4.794.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	4.794.000,00	6.414.618,34	4.794.000,00	4.794.000,00
TOTALE USCITE	4.794.000,00	6.414.618,34	4.794.000,00	4.794.000,00

SEZIONE OPERATIVA

9. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (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 Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

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

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);

- la colonna “AMBITO OPERATIVO” indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si 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 Sezione Operativa 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.

SEZIONE OPERATIVA

Prima parte

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 1 Organi istituzionali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	3.895.634,09	6.642.033,64	3.899.634,09	3.899.634,09
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	176.716,95	214.638,16	176.716,95	176.716,95
Titolo 3 - Entrate extratributarie	100,00	8.149,49	100,00	100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	4.072.451,04	6.864.821,29	4.076.451,04	4.076.451,04
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-3.954.742,80	-6.674.106,34	-3.958.742,80	-3.958.742,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	117.708,24	190.714,95	117.708,24	117.708,24

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	73.006,71	Previsione di competenza	122.708,24	117.708,24	117.708,24	117.708,24
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	176.674,00	190.714,95		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	73.006,71	Previsione di competenza	122.708,24	117.708,24	117.708,24	117.708,24
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	176.674,00	190.714,95		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.500,00	7.175,40	1.500,00	1.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	9.500,00	15.175,40	9.500,00	9.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	127.908,26	224.003,70	127.908,26	127.908,26
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	137.408,26	239.179,10	137.408,26	137.408,26

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	101.695,24	Previsione di competenza	125.408,26	136.408,26	136.408,26	136.408,26
			di cui già impegnate		11.789,06	11.789,06	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	172.872,40	238.103,50		
2	Spese in conto capitale	75,60	Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.075,60	1.075,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	101.770,84	Previsione di competenza	126.408,26	137.408,26	137.408,26	137.408,26
			di cui già impegnate		11.789,06	11.789,06	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	173.948,00	239.179,10		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	25.214,32	33.164,32	25.214,32	25.214,32
Titolo 3 - Entrate extratributarie	50.260,00	50.650,00	50.260,00	50.260,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	75.474,32	83.814,32	75.474,32	75.474,32
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	284.122,78	498.875,95	275.515,49	275.515,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	359.597,10	582.690,27	350.989,81	350.989,81

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	223.093,17	Previsione di competenza	383.600,44	359.597,10	350.989,81	350.989,81
			di cui già impegnate		62.581,60	60.904,10	6.787,36
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	684.832,41	582.690,27		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	223.093,17	Previsione di competenza	383.600,44	359.597,10	350.989,81	350.989,81
			di cui già impegnate	62.581,60	60.904,10	6.787,36	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	684.832,41	582.690,27		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	236.023,34	442.472,43	240.023,34	240.023,34
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	236.023,34	442.472,43	240.023,34	240.023,34
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-96.512,65	-287.881,85	-100.512,65	-100.512,65
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	139.510,69	154.590,58	139.510,69	139.510,69

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	15.079,89	Previsione di competenza	139.510,69	139.510,69	139.510,69	139.510,69
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	232.437,82	154.590,58		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.079,89	Previsione di competenza	139.510,69	139.510,69	139.510,69	139.510,69
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	232.437,82	154.590,58		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.500,00	1.540,67	1.500,00	1.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.500,00	1.540,67	1.500,00	1.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	88.330,84	443.502,71	210.330,84	210.330,84
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	89.830,84	445.043,38	211.830,84	211.830,84

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	33.586,27	Previsione di competenza	47.830,84	47.830,84	47.830,84	47.830,84
			di cui già impegnate		2.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	83.589,21	81.417,11		

2	Spese in conto capitale	321.626,27	Previsione di competenza	486.544,26	42.000,00	164.000,00	164.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	563.240,05	363.626,27		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	355.212,54	Previsione di competenza	534.375,10	89.830,84	211.830,84	211.830,84
			di cui già impegnate		2.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	646.829,26	445.043,38		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 6 Ufficio tecnico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		9.297,33		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	24.815,68	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	15.000,00	34.113,01	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	174.972,60	296.858,35	153.614,04	153.614,04
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	189.972,60	330.971,36	168.614,04	168.614,04

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	132.221,76	Previsione di competenza	197.897,04	189.972,60	168.614,04	168.614,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	305.197,03	322.194,36		
2	Spese in conto capitale	8.777,00	Previsione di competenza	55.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	55.000,00	8.777,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	140.998,76	Previsione di competenza	252.897,04	189.972,60	168.614,04	168.614,04
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	360.197,03	330.971,36		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.595,60	21.580,51	11.595,60	11.595,60
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	11.595,60	21.580,51	11.595,60	11.595,60
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	62.592,73	100.434,32	62.319,57	62.319,57
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	74.188,33	122.014,83	73.915,17	73.915,17

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	47.826,50	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	91.091,74	74.188,33	73.915,17	73.915,17
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	47.826,50	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	91.091,74	74.188,33	73.915,17	73.915,17
				92.548,10	122.014,83		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 8 Statistica e sistemi informativi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		2.684,56		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		98.063,86		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		100.748,42		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		89.017,50		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		189.765,92		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	115.210,00	Previsione di competenza	108.210,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	115.210,00	115.210,00		
2	Spese in conto capitale	74.555,92	Previsione di competenza	173.842,14			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	224.330,62	74.555,92		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	189.765,92	Previsione di competenza	282.052,14			

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	339.540,62	189.765,92		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.822,50	2.733,75	1.822,50	1.822,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.822,50	2.733,75	1.822,50	1.822,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	911,25	Previsione di competenza	1.822,50	1.822,50	1.822,50	1.822,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.822,50	2.733,75		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	911,25	Previsione di competenza	1.822,50	1.822,50	1.822,50	1.822,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.822,50	2.733,75		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 10 Risorse umane

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	132.590,00	189.952,90	111.300,00	111.300,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	132.590,00	189.952,90	111.300,00	111.300,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-53.164,77	-46.472,38	-33.874,77	-33.874,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	79.425,23	143.480,52	77.425,23	77.425,23

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	64.055,29	Previsione di competenza	116.810,25	79.425,23	77.425,23	77.425,23
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	206.927,38	143.480,52		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	64.055,29	Previsione di competenza	116.810,25	79.425,23	77.425,23	77.425,23
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	206.927,38	143.480,52		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.400,00	9.573,82	3.400,00	3.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.400,00	9.573,82	3.400,00	3.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	6.173,82	Previsione di competenza	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.631,81	8.773,82		

2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	500,00	800,00	800,00	800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500,00	800,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		6.173,82	Previsione di competenza	3.100,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.131,81	9.573,82		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	22.500,00	54.759,73	22.500,00	22.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	27.315,76	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	23.500,00	82.075,49	23.500,00	23.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	111.614,96	76.842,53	111.614,96	111.614,96
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	135.114,96	158.918,02	135.114,96	135.114,96

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027

1	Spese correnti	23.803,06	Previsione di competenza	161.114,96	135.114,96	135.114,96	135.114,96
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	336.412,17	158.918,02		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	23.803,06	Previsione di competenza	161.114,96	135.114,96	135.114,96	135.114,96
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	336.412,17	158.918,02		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				

TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				
---	--	--	--	--

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -				

Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.500,00	30.114,16	6.500,00	6.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		10.262,28		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.500,00	40.376,44	6.500,00	6.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.430,00	-14.123,18	8.430,00	8.430,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	14.930,00	26.253,26	14.930,00	14.930,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti		Previsioni	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
--	--------	------------------	--	------------	-----------------	-----------------	-----------------

		al 31/12/2024		definitive 2024			
1	Spese correnti	11.323,26	Previsione di competenza	13.930,00	14.930,00	14.930,00	14.930,00
			di cui già impegnate		2.332,80		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.512,68	26.253,26		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.323,26	Previsione di competenza	13.930,00	14.930,00	14.930,00	14.930,00
			di cui già impegnate		2.332,80		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.512,68	26.253,26		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	54.500,00	86.161,74	54.500,00	54.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		240.130,40		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		79.861,39		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	73.000,00	424.653,53	73.000,00	73.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	22.550,00	-214.053,54	21.180,13	21.180,13
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	95.550,00	210.599,99	94.180,13	94.180,13

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	88.578,78	Previsione di competenza	162.110,35	95.550,00	94.180,13	94.180,13
			di cui già impegnate		2.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	257.688,90	184.128,78		
2	Spese in conto capitale	26.471,21	Previsione di competenza	8.471,82			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	44.924,20	26.471,21		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	115.049,99	Previsione di competenza	170.582,17	95.550,00	94.180,13	94.180,13
			di cui già impegnate	2.500,00			

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	302.613,10	210.599,99		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 4 Istruzione universitaria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione universitaria	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 5 Istruzione tecnica superiore

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione tecnica superiore	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	17.000,00	27.279,11	17.000,00	17.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	17.000,00	27.279,11	17.000,00	17.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	485.896,62	899.480,75	485.896,62	485.896,62
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	502.896,62	926.759,86	502.896,62	502.896,62

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	328.019,09	Previsione di competenza	520.153,07	502.896,62	502.896,62	502.896,62
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	750.548,22	830.915,71		
2	Spese in conto capitale	95.844,15	Previsione di competenza	258.640,47			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	285.781,14	95.844,15		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	423.863,24	Previsione di competenza	778.793,54	502.896,62	502.896,62	502.896,62
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.036.329,36	926.759,86		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 7 Diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	155.000,00	331.472,57	155.000,00	155.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	155.000,00	331.472,57	155.000,00	155.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-155.000,00	-331.472,57	-155.000,00	-155.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		0,02		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		0,02		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.641,92	1.037.334,75	7.489,55	7.334,95
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.641,92	1.037.334,77	7.489,55	7.334,95

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	6.100,00	Previsione di competenza	7.802,79	7.641,92	7.489,55	7.334,95
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.295,56	13.741,92		
2	Spese in conto capitale	1.023.592,85	Previsione di competenza	1.616.052,72			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.778.992,78	1.023.592,85		
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza	1.575.823,50			
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.575.823,50			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.029.692,85	Previsione di competenza	3.199.679,01	7.641,92	7.489,55	7.334,95
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.369.111,84	1.037.334,77		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		3.616,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.000,00	9.798,83	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.000,00	13.414,83	6.000,00	6.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	102.038,33	735.085,12	102.038,33	102.038,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	108.038,33	748.499,95	108.038,33	108.038,33

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	80.953,97	Previsione di competenza	131.538,33	108.038,33	108.038,33	108.038,33
			di cui già impegnate		10.000,00	10.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	211.883,25	188.992,30		
2	Spese in conto capitale	559.507,65	Previsione di competenza	1.060.325,53			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.071.139,61	559.507,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	640.461,62	Previsione di competenza	1.191.863,86	108.038,33	108.038,33	108.038,33
			di cui già impegnate		10.000,00	10.000,00	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.283.022,86	748.499,95		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 1 Sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.040,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.113.915,00	4.935.401,31	1.113.915,00	1.113.915,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.118.915,00	4.941.441,31	1.118.915,00	1.118.915,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	26.120,00	-2.390.143,86	26.120,00	26.120,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.145.035,00	2.551.297,45	1.145.035,00	1.145.035,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	18.286,10	Previsione di competenza	44.120,00	31.120,00	31.120,00	31.120,00
			di cui già impegnate		500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	80.526,26	49.406,10		
2	Spese in conto capitale	1.387.976,35	Previsione di competenza	2.138.834,83	1.113.915,00	1.113.915,00	1.113.915,00
			di cui già impegnate		1.103.928,48		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.369.468,57	2.501.891,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.406.262,45	Previsione di competenza	2.182.954,83	1.145.035,00	1.145.035,00	1.145.035,00
			di cui già impegnate		1.104.428,48		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.449.994,83	2.551.297,45		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 2 Giovani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		920,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		920,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	1.046,36	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.000,00	1.966,36	1.000,00	1.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	966,36	Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.966,36	1.966,36		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	966,36	Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.966,36	1.966,36		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

missione: 7 Turismo
 Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.990,00	15.887,18	9.990,00	9.990,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.990,00	15.887,18	9.990,00	9.990,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	5.897,18	Previsione di competenza	7.490,00	9.990,00	9.990,00	9.990,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.639,24	15.887,18		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.897,18	Previsione di competenza	7.490,00	9.990,00	9.990,00	9.990,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.639,24	15.887,18		

Missione: 7 Turismo
Programma: 2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Turismo	Turismo	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	60.000,00	74.556,12	182.000,00	182.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	60.000,00	74.556,12	182.000,00	182.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	81.176,18	176.439,92	-40.823,82	-40.823,82
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	141.176,18	250.996,04	141.176,18	141.176,18

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	82.389,86	Previsione di competenza	138.579,73	136.176,18	136.176,18	136.176,18
			di cui già impegnate		262,90	262,90	262,90
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	157.670,06	218.566,04		
2	Spese in conto capitale	27.430,00	Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.430,00	32.430,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	109.819,86	Previsione di competenza	143.579,73	141.176,18	141.176,18	141.176,18
			di cui già impegnate		262,90	262,90	262,90
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	190.100,06	250.996,04		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	100.000,00	227.409,10	100.000,00	100.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	120.000,00	247.409,10	120.000,00	120.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	127.409,10	Previsione di competenza	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	187.409,10	247.409,10		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	127.409,10	Previsione di competenza	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	187.409,10	247.409,10		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Programma: 1 Difesa del suolo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	22.500,00	39.116,27	20.500,00	20.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	22.500,00	39.116,27	20.500,00	20.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	16.616,27	Previsione di competenza	20.500,00	22.500,00	20.500,00	20.500,00
			di cui già impegnate		1.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	41.407,46	39.116,27		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	16.616,27	Previsione di competenza	20.500,00	22.500,00	20.500,00	20.500,00
			di cui già impegnate		1.500,00		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	41.407,46	39.116,27		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 3 Rifiuti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.189.187,24	1.928.169,21	1.188.687,24	1.188.687,24
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.189.187,24	1.928.169,21	1.188.687,24	1.188.687,24

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	738.981,97	Previsione di competenza	1.188.687,24	1.189.187,24	1.188.687,24	1.188.687,24
			di cui già impegnate		1.220,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.749.652,05	1.928.169,21		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	738.981,97	Previsione di competenza	1.188.687,24	1.189.187,24	1.188.687,24	1.188.687,24
			di cui già impegnate		1.220,00		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.749.652,05	1.928.169,21		

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

Programma: 4 Servizio idrico integrato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.174,30	1.174,30	1.174,30	1.174,30
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.174,30	1.174,30	1.174,30	1.174,30
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.174,30	16.803,62	-1.174,30	-1.174,30
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		17.977,92		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	17.977,92	Previsione di competenza				

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.746,92	17.977,92		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.977,92	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.746,92	17.977,92		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	700,00	1.111,62	700,00	700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	700,00	1.111,62	700,00	700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027

1	Spese correnti	411,62	Previsione di competenza	700,00	700,00	700,00	700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.991,17	1.111,62		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	411,62	Previsione di competenza	700,00	700,00	700,00	700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.991,17	1.111,62		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		19.600,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		19.600,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato -	4.200,00	-11.200,00	4.200,00	4.200,00

Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.200,00	8.400,00	4.200,00	4.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	4.200,00	Previsione di competenza	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.400,00	8.400,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.200,00	Previsione di competenza	4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.400,00	8.400,00		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				

Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

Programma: 9 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
--	--------	--------------------------------	--	----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 1 Trasporto ferroviario

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 2 Trasporto pubblico locale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 3 Trasporto per vie d'acqua

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto per vie d'acqua	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 4 Altre modalità di trasporto

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Altre modalità di trasporto	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		1.200,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		1.200,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.200,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.200,00	1.200,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.200,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.200,00	1.200,00		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		231.764,80		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		231.764,80		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	248.950,37	370.654,30	272.350,37	272.350,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	248.950,37	602.419,10	272.350,37	272.350,37

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	269.260,81	Previsione di competenza	229.750,37	224.750,37	248.150,37	248.150,37
			di cui già impegnate		110.000,00	110.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	337.711,54	494.011,18		
2	Spese in conto capitale	84.207,92	Previsione di competenza	457.846,65	24.200,00	24.200,00	24.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	531.610,04	108.407,92		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	353.468,73	Previsione di competenza	687.597,02	248.950,37	272.350,37	272.350,37
			di cui già impegnate		110.000,00	110.000,00	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	869.321,58	602.419,10		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.194,21	12.194,21	12.194,21	12.194,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.194,21	12.194,21	12.194,21	12.194,21

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	12.194,21	12.194,21	12.194,21	12.194,21
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.767,50	12.194,21		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	12.194,21	12.194,21	12.194,21	12.194,21
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.767,50	12.194,21		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 11 Soccorso civile

Programma: 3 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Soccorso civile	Soccorso civile	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	95.727,40	130.171,91	95.727,40	95.727,40
Titolo 3 - Entrate extratributarie	158.765,25	290.858,55	158.765,25	158.765,25
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	254.492,65	421.030,46	254.492,65	254.492,65
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-40.805,38	-27.445,61	-40.805,38	-40.805,38
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	213.687,27	393.584,85	213.687,27	213.687,27

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	169.560,20	Previsione di competenza	218.687,27	213.687,27	213.687,27	213.687,27
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	282.621,81	383.247,47		
2	Spese in conto capitale	10.337,38	Previsione di competenza	8.349,82			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.337,38	10.337,38		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	179.897,58	Previsione di competenza	227.037,09	213.687,27	213.687,27	213.687,27
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	292.959,19	393.584,85		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 2 Interventi per la disabilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 3 Interventi per gli anziani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	16.700,00	35.374,04	16.700,00	16.700,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	16.700,00	35.374,04	16.700,00	16.700,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-5.552,13	-15.329,71	-5.552,13	-5.552,13
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.147,87	20.044,33	11.147,87	11.147,87

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	8.896,46	Previsione di competenza	11.147,87	11.147,87	11.147,87	11.147,87
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.661,79	20.044,33		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.896,46	Previsione di competenza	11.147,87	11.147,87	11.147,87	11.147,87
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.661,79	20.044,33		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		28.572,45		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		28.572,45		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	41.371,83	60.795,47	41.371,83	41.371,83
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	41.371,83	89.367,92	41.371,83	41.371,83

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	47.996,09	Previsione di competenza	49.977,53	41.371,83	41.371,83	41.371,83
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.272,05	89.367,92		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	47.996,09	Previsione di competenza	49.977,53	41.371,83	41.371,83	41.371,83
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.272,05	89.367,92		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 5 Interventi per le famiglie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	52.300,00	69.308,17	52.300,00	52.300,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	52.300,00	69.308,17	52.300,00	52.300,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	66.726,60	178.912,22	66.726,60	66.726,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	119.026,60	248.220,39	119.026,60	119.026,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	129.193,79	Previsione di competenza	119.026,60	119.026,60	119.026,60	119.026,60

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	242.815,97	248.220,39		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	129.193,79	Previsione di competenza	119.026,60	119.026,60	119.026,60	119.026,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	242.815,97	248.220,39		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	17.000,00	17.194,73	17.000,00	17.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	17.000,00	17.194,73	17.000,00	17.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	194,73	Previsione di competenza	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.194,73	17.194,73		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	194,73	Previsione di competenza	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.194,73	17.194,73		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	268.909,60	476.164,05	268.909,60	268.909,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	268.909,60	476.164,05	268.909,60	268.909,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	207.254,45	Previsione di competenza	268.909,60	268.909,60	268.909,60	268.909,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	476.164,05	476.164,05		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	207.254,45	Previsione di competenza	268.909,60	268.909,60	268.909,60	268.909,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	476.164,05	476.164,05		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 8 Cooperazione e associazionismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	531.440,00	717.502,97	531.440,00	531.440,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	531.440,00	717.502,97	531.440,00	531.440,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	178.264,98	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	532.440,00	895.767,95	532.440,00	532.440,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	363.327,95	Previsione di competenza	561.741,31	532.440,00	532.440,00	532.440,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	947.892,44	895.767,95		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	363.327,95	Previsione di competenza	561.741,31	532.440,00	532.440,00	532.440,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	947.892,44	895.767,95		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	41.000,00	79.110,14	46.000,00	46.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	500.000,00	500.000,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	541.000,00	579.110,14	446.000,00	446.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	9.665,49	16.793,29	3.165,49	3.165,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	550.665,49	595.903,43	449.165,49	449.165,49

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	45.237,94	Previsione di competenza	82.632,49	50.665,49	49.165,49	49.165,49
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	104.208,87	95.903,43		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		500.000,00	400.000,00	400.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		500.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	45.237,94	Previsione di competenza	82.632,49	550.665,49	449.165,49	449.165,49
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	104.208,87	595.903,43		
--	--	--	---------------------	------------	------------	--	--

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		5.033,85		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		5.033,85		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	35.000,00	59.813,99	35.000,00	35.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	35.000,00	64.847,84	35.000,00	35.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	29.847,84	Previsione di competenza	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	56.205,09	64.847,84		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	29.847,84	Previsione di competenza	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	56.205,09	64.847,84		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 3 Ricerca e innovazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Ricerca e innovazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	95.459,67	193.453,72	95.459,67	95.459,67
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	95.459,67	193.453,72	95.459,67	95.459,67
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-90.459,67	-135.768,54	-90.459,67	-90.459,67
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000,00	57.685,18	5.000,00	5.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	52.685,18	Previsione di competenza	16.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	52.771,80	57.685,18		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	52.685,18	Previsione di competenza	16.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	52.771,80	57.685,18		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Programma: 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma: 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza		2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza		2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		2.000,00		

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma: 2 Formazione professionale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Formazione professionale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Programma: 3 Sostegno all'occupazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Sostegno all'occupazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Programma: 4 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.700,00	24.300,00	7.200,00	7.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.700,00	24.300,00	7.200,00	7.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	15.600,00	Previsione di competenza	8.700,00	8.700,00	7.200,00	7.200,00
			di cui già impegnate		4.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.700,00	24.300,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.600,00	Previsione di competenza	8.700,00	8.700,00	7.200,00	7.200,00
			di cui già impegnate		4.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.700,00	24.300,00		

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 2 Caccia e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Caccia e pesca	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 1 Fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	65.880,00	65.880,00	65.880,00	65.880,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	65.880,00	65.880,00	65.880,00	65.880,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-25.880,00	4.463,65	-25.880,00	-25.880,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	40.000,00	70.343,65	40.000,00	40.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	30.343,65	Previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.000,00	70.343,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	30.343,65	Previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.000,00	70.343,65		

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 2 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024	Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.827,48		20.829,03	20.829,03
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.827,48		20.829,03	20.829,03

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	15.944,78	20.827,48	20.829,03	20.829,03
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.220,12			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	15.944,78	20.827,48	20.829,03	20.829,03
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.220,12			

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	429.619,72		429.619,72	429.619,72
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	429.619,72		429.619,72	429.619,72

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	430.187,79	429.619,72	429.619,72	429.619,72
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	430.187,79	429.619,72	429.619,72	429.619,72
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	46.586,30		46.586,30	46.586,30
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	46.586,30		46.586,30	46.586,30

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	87.185,27	46.586,30	46.586,30	46.586,30
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	87.185,27	46.586,30	46.586,30	46.586,30
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	98.623,71	98.623,71	91.358,75	83.758,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	98.623,71	98.623,71	91.358,75	83.758,80

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	111.862,94	98.623,71	91.358,75	83.758,80
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	111.862,94	98.623,71		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	111.862,94	98.623,71	91.358,75	83.758,80
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	111.862,94	98.623,71		

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	217.194,29	577.194,29	224.611,62	232.366,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	217.194,29	577.194,29	224.611,62	232.366,17

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
4	Rimborso Prestiti	360.000,00	Previsione di competenza	1.785.911,31	217.194,29	224.611,62	232.366,17
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.145.911,31	577.194,29		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	360.000,00	Previsione di competenza	1.785.911,31	217.194,29	224.611,62	232.366,17
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.145.911,31	577.194,29		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
18	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.761.000,00	3.244.042,44	2.761.000,00	2.761.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.761.000,00	3.244.042,44	2.761.000,00	2.761.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	2.000,00	Previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.000,00	3.000,00		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	481.042,44	Previsione di competenza	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.175.877,26	3.241.042,44		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	483.042,44	Previsione di competenza	2.761.000,00	2.761.000,00	2.761.000,00	2.761.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.178.877,26	3.244.042,44		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
19	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.794.000,00	6.414.618,34	4.794.000,00	4.794.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.794.000,00	6.414.618,34	4.794.000,00	4.794.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.620.618,34	Previsione di competenza	4.829.000,00	4.794.000,00	4.794.000,00	4.794.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.330.496,87	6.414.618,34		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.620.618,34	Previsione di competenza	4.829.000,00	4.794.000,00	4.794.000,00	4.794.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.330.496,87	6.414.618,34		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 2 Anticipazioni per il finanziamento del SSN

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
19	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo autorizzato	Importo richiesto	Fin. Mitt. (100/00 E. S.)	Linea di priorità	Contributo (100/00 E. S.)	Verifica vincoli (100/00 E. S.)	Livello di programmazione (100/00 E. S.)	CENTRALE DI COMMITTEEA O SOGGETTO ADORPATORE AL QUALE RIVOLTA IL PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento oggetto di analisi ai sensi del art. 106 (art. 106 E. S.)
											00000 ASEA	00000 B00000	
LB011904830200001		REALIZZAZIONE DEL PIANO STRATEGICO COMUNALE	VALTER BENDONI	217.831,00	217.831,00	MB	1	SI	SI	4	000020002	UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MEDIGLIO	
LB011904830200002	HECZ000110001	STRUMENTAZIONE PER IL MONITORAGGIO E IL CONTROLLO DELLE DIMENSIONI FISICHE DELLA COPERTURA TERRESTRE PER LA GARANZIA DELLA SICUREZZA DELL'UTENTE.	VALTER BENDONI	291.176,00	291.176,00	CFA	1	SI	SI	2	000020002	UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MEDIGLIO	

[1] TALE CUP/POI CORRISPONDE ALLO STATO DI REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

LEGENDA:
 ADP - Organismo appaltatore
 ASD - Azienda appaltatrice
 CUP - Contribuzione: Opere pubbliche
 CFA - Contribuzione: Servizi pubblici
 MS - Intervento a finanziamento a fondo
 MS - Contribuzione
 MS - Contribuzione in conto
 MS - Contribuzione Opere pubbliche
 MS - Contribuzione Opere pubbliche e non di pubblica utilità

Il referente del programma

VALTER BENDONI

LEGENDA:
 1. Progetto di lavoro tecnico - economico "accantonato all'elenco alternative progettuali"
 2. Progetto di lavoro tecnico - economico "accantonato E. S."
 3. Progetto approvato
 4. Progetto accantonato

OPERE FINANZIATE DA PNRR

PROGETTI FINANZIATI CON FONDI PNRR			
TITOLO	IMPORTO	COPERTURA FINANZIARIA	STATUS
LAVORI DI ADEGUAMENTO NORMATIVO ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEGLI EX MACELLI COMUNALI – RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE PER REALIZZAZIONE DI UN NUOVO TEATRO/CINEMA	€ 3.455.151,09 di cui € 317.038,74 per opere complementari	<p>Copertura Finanziaria per € 3.138.112,35 escluso opere complementari</p> <p>per € 2.231.000,00 a valere sui Fondi PNRR, M5C2 – Investimento 2.3 Programma Innovativo Nazionale per la Qualità dell'Abitare, Proposta 196 "Home in Inner Metropolis", ID Intervento 548, NextGenerationEU;</p> <p>per € 446.200,00 a valere sul Fondo Opere Indifferibili di cui all'art. 7 del DPCM 28/07/2022;</p> <p>per € 150.000,00 a valere sui Fondi assegnati con il Bando Spazi Attivi della Cassa di Risparmio di Firenze;</p> <p>per € 125.000,00 a valere sul Fondo Progettazione Definitiva ed Esecutiva L. 160/2019 – anno 2020;</p> <p>per € 185.912,35 a carico del Comune di Dicomano a valere sull'Avanzo Vincolato per Estinzione dei Mutui.</p>	IN CORSO
LAVORI DI ADEGUAMENTO ENERGETICO E NORMATIVO DELLA MENSA DELL'ISTITUTO COMPRESIVO DESIDERIO DA SETTIGNANO - CUP:	Importo Progetto Esecutivo: € 444.680,00 di cui € 45.380,00 per opere complementari	<p>Copertura Finanziaria per € 399.300,00 escluso opere complementari:</p> <p>per € 363.000,00 a valere sui Fondi PNRR, Missione 4 –</p>	IN CORSO

I67G22000000006		Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università – Investimento 1.2: "Piano di estensione del tempo pieno e mense"; per € 36.300,00 a valere sul Fondo Opere Indifferibili di cui all'art. 7 del DPCM 28/07/2022.	
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLE STRADE COMUNALI ESTERNE AI FINI DELLA SALVAGUARDIA DELLA PUBBLICA INCOLUMITA' - CUP: I61B18000070001	Importo Progetto Esecutivo: € 1.274.706,40	Copertura Finanziaria per € 1.274.706,40: per € 1.158.824,00 a valere sui Fondi PNRR,M2C4 - Investimento 2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni; per € 115.882,40 a valere sul Fondo Opere Indifferibili di cui all'art. 7 del DPCM 28/07/2022.	IN CORSO
RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI - LOTTO 1: RISTRUTTURAZIONE DEL TERRENO DI GIUOCO DEL CAMPO FORESTO PASQUINI E RIFACIMENTO DELLA SUPERFICIE SPORTIVA IN ERBA ARTIFICIALE - CONCLUSO CUP: I64D22000200006	Importo Progetto Esecutivo: € 650.000,00	per € 290.000,00 a valere sui Fondi PNRR, M5C2 - Investimento 2.2 - Piani Urbani Integrati "Sport e Benessere - Next re_generation Firenze 2026"; per € 360.000,00 a valere sui Fondi della Regione Toscana - Impiantistica Sportiva 2022 - Decreto dirigenziale di assegnazione delle risorse n. 14169 del 07/07/2022.	CONCLUSO

<p>RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI - LOTTO 2 - CUP: I64D22000200006</p>	<p>importo Studio di fattibilità Tecnica ed Economica: € 3.341.745,00</p>	<p>Copertura Finanziaria per € 3.341.745,00: per € 3.341.745,00 a valere sui Fondi PNRR, M5C2 - Investimento 2.2 - Piani Urbani Integrati "Sport e Benessere - Next re_generation Firenze 2026".</p>	<p>IN CORSO</p>
<p>LAVORI STRADALI DI MOBILITA' PER LO SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE - REALIZZAZIONE DI NUOVO PARCHEGGIO IN VIALE A. GRAMSCI "SCAFFAIA ALTA" - CUP: I61B22000780001</p>	<p>Importo Progetto Esecutivo: € 102.000,00.</p>	<p>Copertura Finanziaria per € 102.000,00: per € 70.000,00 a valere sui Fondi PNRR, M2C4 - Investimento 2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni; per € 32.000,00 a carico del Bilancio Comunale.</p>	<p>IN CORSO</p>
<p>LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE TORRI FARO E INSTALLAZIONE PANNELLI FOTOVOLTAICI CAMPO DI CALCIO FORESTO PASQUINI - CUP: I63I22000290006</p>	<p>Importo Studio di Fattibilità Tecnica ed Economica: € 70.000,00.</p>	<p>Copertura Finanziaria per € 70.000,00: per € 70.000,00 a valere sui Fondi PNRR, M2C4 - Investimento 2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni.</p>	<p>IN CORSO</p>
<p>LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL NUOVO TEATRO CINEMA NELL'AREA EX MACELLI -</p>	<p>Importo Studio di Fattibilità Tecnica ed Economica: € 93.000,00.</p>	<p>Copertura Finanziaria per € 93.000,00: - per € 70.000,00 a valere sui Fondi PNRR, M2C4 - Investimento 2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza</p>	<p>N CORSO</p>

INSTALLAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO E BATTERIE DI ACCUMULO - CUP: I63I22000300001		energetica dei comuni; – per € 23.000,00 fondi di Bilancio Comunale.	
---	--	---	--

11 – Servizi e forniture

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 195 del 29.11.2023 è stato approvato il Programma biennale degli acquisti e forniture anni 2024-2026

12 - La spesa per le risorse umane

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

Si evidenzia che la L. 157/2019 di conversione del D.L. 124/2019 ha esplicitamente abrogato: - i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del DI 78/2010)

13 - Le variazioni del patrimonio

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Si rimanda alla deliberazione di Consiglio Comunale 79 del 27.12.2023.

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

La lettera e), del comma 2, dell'art. 57 del D.L. 124/2019 abroga l'obbligo di adozione del Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007.

15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Con deliberazione di Giunta Comunale n.65 del 17.04.2024 è stato approvato il PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE 2024 - 2026 (PIAO) contenente il Piano Triennale dei fabbisogni del personale 2024-2026 al cui contenuto si rimanda.

Si conferma che le spese iscritte in bilancio sono compatibili con la suddetta programmazione.

16 - Altri eventuali strumenti di programmazione

È volontà dell'amministrazione comunale partecipare ad eventuali bandi anche in attuazione del piano nazionale di ripresa e di resilienza, per reperire fonti di finanziamento per porre in essere eventuali progetti di interesse pubblico, di cui di seguito si darà conto con atti programmatori ed esecutivi.

....., li ././....

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....