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. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

        2.7.2. 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. Verifica limiti di indebitamento

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2021 – 2023

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

1.5 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

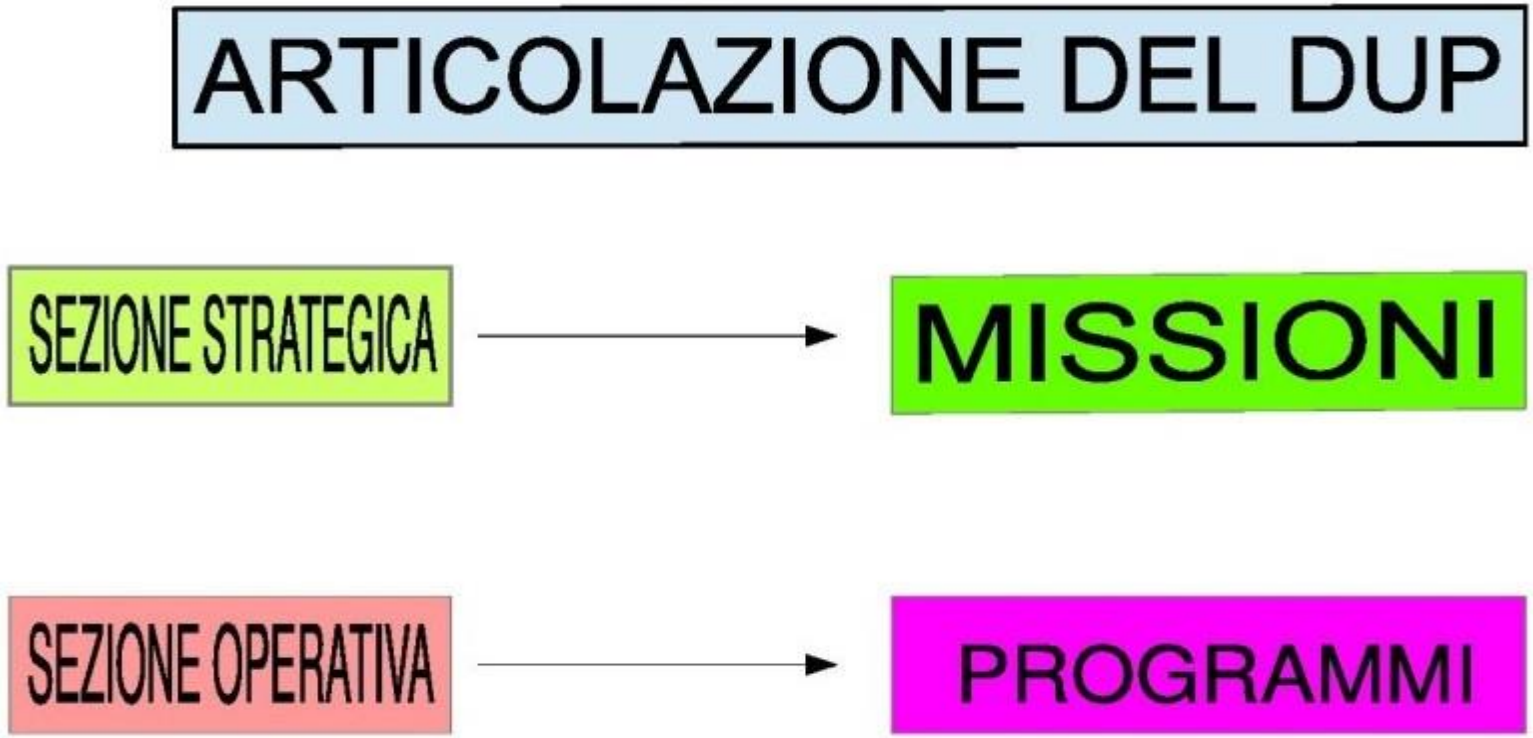
La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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 ha approvato, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 17.07.2024 il Programma di mandato per il periodo 2024 – 2029, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance.



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 2023 l'economia globale è cresciuta al 3,1 per cento, un ritmo leggermente inferiore a quello dell'anno precedente (3,3%). Nonostante il superamento della fase critica della pandemia e l'attenuarsi degli effetti dello shock energetico, la dinamica è stata condizionata da una politica monetaria restrittiva, dall'incerto quadro geopolitico e da una contrazione del volume del commercio internazionale.

In tale contesto, l'economia italiana si è mostrata solida, con un tasso di crescita del prodotto interno lordo reale dello 0,9 per cento, lievemente più

elevato di quanto previsto nella Nota di aggiornamento del Documento di Economia e Finanza (NADEF) dello scorso settembre (0,8%). Si è quindi confermata la tendenza del periodo post pandemico, in cui in Italia si sono ripetutamente registrati tassi di crescita annuali al di sopra della media europea. Dopo la pausa nella crescita registrata nel secondo trimestre dell'anno, l'attività economica

ha ripreso a espandersi a ritmi moderati, sostenuta dalla crescita dei servizi e delle costruzioni. I più recenti segnali disponibili indicano un andamento simile in termini di espansione economica per la prima parte del 2024.

Infatti, sebbene la produzione industriale abbia segnato un arretramento a gennaio, nello stesso mese le costruzioni hanno registrato un forte incremento e le indagini presso le imprese dei primi tre mesi dell'anno segnalano un miglioramento sia delle condizioni correnti sia delle aspettative, più sensibile per il settore dei servizi.

La previsione tendenziale per il 2024 si attesta all'1,0 per cento.

La marginale revisione al ribasso rispetto allo scenario programmatico della NADEF (1,2%), è legata ad una scelta prudenziale, dato l'incerto contesto internazionale. L'espansione del PIL per l'anno in corso sarebbe guidata dalla domanda interna al netto delle scorte, con queste ultime che tornerebbero a fornire un contributo positivo; al contrario sarebbe nullo quello delle esportazioni nette.

Dal lato dell'offerta, la previsione del valore aggiunto in termini di volumi sconta una graduale ripresa dell'industria manifatturiera dopo la quasi stagnazione del 2023, una crescita moderata ma relativamente stabile dei servizi e un fisiologico rallentamento delle costruzioni, dopo il periodo di forte crescita stimolato dagli incentivi edilizi. La nuova proiezione macroeconomica per il 2024 si caratterizza anche per un tasso di inflazione significativamente inferiore a quanto previsto a settembre scorso. Il protrarsi del rallentamento della dinamica dei prezzi al consumo, unitamente alle misure di bilancio finalizzate ad espandere il reddito disponibile, dovrebbe favorire l'aumento del potere d'acquisto delle famiglie, con un impatto positivo sull'evoluzione dei consumi. La domanda interna, nel complesso, risulterebbe tuttavia leggermente meno dinamica rispetto all'anno precedente, condizionata ancora dalle rigide

condizioni di accesso al credito presenti sul mercato, sebbene queste ultime appaiano destinate a migliorare gradualmente. Tanto i mercati quanto il consenso dei previsori si attendono che la discesa dell'inflazione dell'area euro verso l'obiettivo del 2 per cento della Banca Centrale Europea (BCE) porterà ad un allentamento graduale delle condizioni monetarie e del costo del credito, innescando una dinamica più favorevole della spesa in consumi, e anche degli investimenti, nella seconda metà dell'anno.

Gli investimenti beneficeranno anche delle risorse messe a disposizione attraverso il PNRR. Tutto ciò sortirà effetti positivi sull'occupazione, con il mercato del lavoro che dovrebbe rimanere solido, caratterizzato da un tasso di disoccupazione che è previsto scendere ad una media del 7,1 nell'anno in corso.

Guardando all'intero orizzonte previsivo, si prospetta un tasso di crescita del PIL pari all'1,2 per cento nel 2025, e all'1,1 e allo 0,9 per cento, rispettivamente, nei due anni successivi. Le nuove stime tengono conto di una pluralità di fattori: si confermano la capacità di ripresa della domanda interna, la tenuta del settore estero e il comportamento favorevole del mercato del lavoro. Si tiene anche conto dello stimolo fornito dal PNRR, sia pure non considerando a pieno i suoi effetti espansivi sul lato dell'offerta e sulle stime di prodotto potenziale.

TABELLA I.1-1 QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE SINTETICO (1) (VARIAZIONI PERCENTUALI, SALVO OVE NON DIVERSAMENTE INDICATO)

	2023	2024	2025	2026	2027
PIL	0,9	1,0	1,2	1,1	0,9
Deflatore PIL	5,3	2,6	2,3	1,9	1,8

Deflatore consumi	5,2	1,6	1,9	1,9	1,8
PIL nominale	6,2	3,7	3,5	3,0	2,7
Occupazione (ULA) (2)	2,2	0,8	1,0	0,8	0,8
Occupazione (FL) (3)	2,1	1,1	0,9	0,8	0,8
Tasso di disoccupazione	7,7	7,1	7,0	6,9	6,8
Bilancia partite correnti (saldo in % PIL)	0,5	1,3	2,0	2,1	2,2
(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.					
(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA)					
(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL)					

(Premessa al Documento di Economia e Finanza 2024 - Deliberato dal Consiglio dei Ministri).

2. Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

Le previsioni economiche per il 2023 ed il successivo biennio

Volgendo lo sguardo alla fine dell'anno in corso, IRPET stima per la Toscana una crescita del PIL nel2023 di poco inferiore all'1% (leggermente superiore al dato italiano che dovrebbe attestarsi al +0,7/+0,8%). Questo risultato, pur confermandosi in territorio positivo nonostante il rallentamento delle prospettive globali, non consentirà ancora di riparare completamente il danno economico prodotto durante la pandemia che, come sappiamo, ha avuto effetti negativi assai profondi sul tessuto produttivo toscano, fatto di imprese spesso specializzate in settori particolarmente esposti alla diffusione del virus.

Sul risultato che ci si attende per il 2023, sia a livello nazionale che regionale pesano vari elementi, il principale dei quali è rappresentato dalla difficoltà delle famiglie di finanziare i propri consumi. Nel 2022 i consumi erano stati uno dei maggiori volani della crescita, anche grazie alla disponibilità del risparmio accumulato durante il Covid. Ma tale accumulazione è andata progressivamente esaurendosi, anche per effetto del rialzo sui prezzi. Come osservato anche da Banca d'Italia, il rischio è che già durante quest'anno le famiglie non dispongano dei medesimi margini per alimentare il livello dei propri consumi, e che di conseguenza il contributo alla crescita derivante da questa componente di domanda interna possa essere nel 2023 meno pronunciato di quanto osservato nel 2022.

Al di là del ridimensionamento delle riserve di risparmio accumulate nei mesi di pandemia, il secondo elemento che condiziona negativamente la dinamica dei consumi delle famiglie è rappresentato dal ripiegamento delle aspettative. L'accensione del conflitto in medio-oriente rischia di produrre, oltre al dramma umano a cui assistiamo, anche un danno immediato alle nostre economie. Il clima di fiducia sul futuro infatti è influenzato negativamente dalle preoccupazioni per l'evoluzione del quadro geopolitico. E'impossibile valutare al momento la portata dell'effetto di queste aspettative, ma non la loro direzione che, sicuramente, comprimerà la domanda delle famiglie nei prossimi trimestri.

Nel 2022 una variabile che ha sostenuto la crescita ogni oltre iniziale aspettativa è la spesa per gli investimenti. Nel 2023 essa sarà in ulteriore crescita: la previsione per la Toscana arriverebbe al +3,1% rispetto a quanto fatto nell'anno precedente. Su questo risultato dovrebbero iniziare ad agire le spese

finanziate attraverso il PNRR, mentre dovrebbe venire meno il contributo di forme di bonus che invece avevano alimentato la crescita del settore costruzioni nel recente passato. Il fatto che la crescita degli investimenti dipenda dal rispetto dell'agenda di attuazione del PNRR, rende però le previsioni di crescita dell'economia toscana per il 2023, ma anche per gli anni successivi, fortemente dipendenti dallo stato di implementazione dei vari progetti.

Sulla base delle informazioni censite da Regione Toscana, è possibile fornire un monitoraggio relativo allo stato di attuazione sul territorio regionale del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e del Piano Nazionale Complementare (PNC) aggiornate al 1° settembre 2023, con la consapevolezza che di mese in mese tali dati tendono a crescere. A quella data si contano 11.194 progetti in carico a soggetti attuatori nella regione, ai quali è stato assegnato uno specifico finanziamento. Le risorse ammontano a circa di 9,3 miliardi di euro: 7,1 miliardi (76% del valore complessivo) sono a carico del finanziamento del PNRR e/o del PNC; 2,2 miliardi (24%) costituiscono il co-finanziamento con risorse attinte dai bilanci degli enti pubblici regionali o dal livello nazionale.

La quota maggiore di risorse, pari al 27%, afferisce alla Missione 2 (Rivoluzione verde e transizione ecologica). Seguono la Missione 3 (infrastrutture per una mobilità sostenibile) con il 19%, la missione 4 (Istruzione e ricerca), con il 17% delle risorse complessive e la Missione 1 (Digitalizzazione, innovazione, cultura e turismo), che assorbe il 13% degli importi collegati ai progetti PNRR/PNC.

Con riferimento alla tipologia di spesa, il 66% è destinata ad investimenti in opere pubbliche, mentre il restante 34% si suddivide fra spesa corrente per beni e servizi e incentivi a imprese o contributi. È la Pubblica Amministrazione, in particolare i Comuni, la principale beneficiaria dei progetti ammessi a finanziamento (4,9 miliardi di euro, il 53% del totale), mentre significativamente più contenuta

(circa il 16%) la dotazione di risorse per le imprese. Il restante 31% sono risorse collegate a progetti che fanno capo a società a partecipazione pubblica, concessionari di reti e infrastrutture, consorzi e fondazioni.

Naturalmente tutte queste risorse per produrre un reale impulso alla crescita devono effettivamente “cadere a terra”. E in questo senso, l’attuazione del PNRR resta sospesa fra annunci contrastanti di riprogrammazione dell’intero Piano e di rispetto delle scadenze e degli impegni previsti. I riflessi negativi di un rallentamento del processo di attuazione del Piano sulla crescita potrebbero quindi essere non banali.

Per darne un ordine di grandezza, si consideri che gli effetti di domanda collegati agli interventi del Piano finora monitorati determineranno, secondo le stime di IRPET, un innalzamento medio annuo di 0,9 punti percentuali del livello del Pil della Toscana rispetto ad uno scenario senza PNRR. In termini assoluti, per effetto della maggiore spesa, alla fine del periodo (2022-26) saranno generate risorse aggiuntive, in termini di prodotto interno lordo, pari a più di 5 miliardi di euro. Il numero medio annuo di lavoratori necessario a soddisfare la produzione aggiuntiva generata dal PNRR è stimabile -complessivamente nell’intero quinquennio- in quasi 20 mila unità, per un incremento medio annuo dell’occupazione dello 1,2%.

Queste risorse nel 2026 termineranno e con esse anche l’effetto moltiplicativo della spesa appena illustrato. Un effetto maggiore rispetto a quanto qui finora stimato potrebbe essere ottenuto se gli investimenti riusciranno ad accrescere la produttività del sistema, incentivando la redditività del capitale

privato investito in attività produttive e, di conseguenza, stimolandone l'accumulazione in un meccanismo che genera un circuito virtuoso. Sotto ragionevoli assunzioni, il programma di spesa associato al PNRR sarebbe in grado di innalzare, secondo le stime fornite da IRPET, il tasso di crescita

della produttività del lavoro in media annua di almeno circa 0,5 punti percentuali, con importanti conseguenze anche sul sentiero di crescita strutturale del PIL toscano.

Gli effetti espansivi del PNRR controbilanciano gli effetti negativi di un contesto internazionale carico di incertezze e in cui il rapido incremento dei prezzi non è ad oggi pienamente sotto controllo. L'espansione del PIL regionale porterà comunque la Toscana a migliorare la propria condizione anche in termini occupazionali. Si stima, infatti, che il tasso di disoccupazione dovrebbe ridursi di altri 0,1 punti percentuali rispetto a quanto registrato in media nel 2022, attestandosi così al 6,0% su base annua.

Per il biennio successivo si continua a prevedere, in linea con quanto previsto per il 2023, una dinamica del PIL positiva ma non particolarmente pronunciata. L'incremento per il 2024 sarà pari per l'Italia nuovamente inferiore all'1%, in linea con quanto si prevede per il 2023. Per la Toscana il risultato sarà di una crescita in media d'anno pari all'1,0% nel 2024. Nell'anno successivo, il risultato economico a livello nazionale sarà in leggera accelerazione con una crescita pari all'1,0%; si confermerà nuovamente attorno all'1,0% per la Toscana.

Nello specifico, guardando alle componenti di domanda, ci si aspetta un aumento dei consumi interni in Toscana leggermente inferiore all'1% sia nel 2024 che nell'anno successivo; a questo si affiancherà una crescita degli investimenti che, rispetto al 2023, cresceranno

ulteriormente del 2,0% a prezzi costanti all'anno sia nel primo che nel secondo anno di previsione. I consumi interni delle famiglie saranno condizionati da una dinamica delle spese dei residenti che nel 2024 e nel 2025 risulteranno penalizzate da un'espansione del reddito disponibile attorno al 2,6% (2024) e al 2% (2025) in termini nominali.

Tenuto conto che l'inflazione si manterrà comunque superiore al 2% in tutto il periodo di previsione, ciò significa una sostanziale stagnazione del potere d'acquisto delle famiglie.

Queste previsioni risentono però di un inevitabile margine di incertezza, legato in parte al già ricordato percorso di implementazione del PNRR, in parte anche ai dettagli attuativi della politica di bilancio di questa legislatura e, più pesantemente, anche all'instabilità del quadro internazionale, con una guerra ancora in corso nel cuore dell'Europa e un nuovo conflitto appena scoppiato alle porte del medio-oriente.

.

La manovra di bilancio della Regione

Anche per il triennio 2024-2026, la manovra di bilancio si inserisce in un quadro di generale incertezza che è determinato sia dal quadro normativo che dal contesto macroeconomico nazionale e internazionale. La manovra si caratterizza inoltre, tenuto conto

dell’andamento della spesa sanitaria descritta al paragrafo precedente, per la decisione di attivare la leva fiscale come misura straordinaria di finanziamento del Servizio Sanitario Regionale.

L’impostazione della manovra di bilancio per il triennio 2024-2026 interviene a legislazione vigente nel presupposto che la legge di bilancio dello Stato (in fase di predisposizione) non abbia impatto sui saldi del bilancio regionale. Qualora dovessero esserci delle modifiche si provvederà a recepirle nell’ambito della prima legge di variazione al bilancio previsione 2024-2026.

L’ipotesi di approvare la NADEFR e il bilancio di previsione 2024-2026 prima che lo Stato abbia approvato la propria legge di bilancio deriva dalla volontà di evitare l’esercizio provvisorio e dare continuità all’azione amministrativa in un periodo delicato come quello attuale, caratterizzato dalla

gestione del nuovo ciclo di programmazione UE 21-27, dal pieno avvio degli interventi connessi alla gestione del PNRR e dalla prossima acquisizione dei fondi relativi all’FSC 21-27 (aggiuntivi ai 110,8 mln concessi in anticipazione con Delibera Cipess 79/2021).

Fatte queste premesse, la predisposizione della manovra di bilancio 2024-2026 si connota per: - la necessità di finanziare la spesa sanitaria e, parzialmente, la proposta di legge recante “Misure urgenti a sostegno delle comunità e dei territori della Regione Toscana colpiti dai recenti eventi emergenziali”, attivando la leva fiscale; - la previsione a bilancio della quota di cofinanziamento regionale relativa alla programmazione UE ciclo 21-27 dei PR FESR, FSE e FEASR, comprensivi della quota di flessibilità stanziata nell’ambito dell’annualità 2026 del bilancio previsione 2024-2026;

- un incremento della spesa di funzionamento, con particolare riguardo agli oneri finanziari sul debito, il cui incremento (a carico del bilancio ordinario) è dovuto, in parte ad una crescita dei tassi di interesse ed in parte al fatto che una parte significativa dei suddetti oneri è stata traslata dal fondo sanitario al bilancio ordinario corrente extra sanitario;

- l'integrale finanziamento del contratto di servizio del trasporto ferroviario su gomma e su ferro, oltre al finanziamento dei servizi di continuità territoriale con l'arcipelago toscano;

- l'incremento degli oneri finanziari a servizio del debito;

- la previsione di stanziamenti dedicati all'emergenza alluvione nell'ambito dell'annualità 2024 del bilancio previsione 2024-2026, con l'obiettivo di erogare contributi straordinari a favore delle famiglie e delle imprese colpite dagli eventi alluvionali del mese di novembre scorso;

- il rilancio della spesa di investimento - finanziata attraverso il ricorso all'indebitamento - quale leva essenziale per il rilancio della crescita e dell'occupazione in un periodo in cui i tassi di interesse ed un'inflazione elevata tendono a rallentare la ripresa economica.

Al fine di garantire l'equilibrio di bilancio, si è provveduto a:

- ad aumentare l'aliquota dell'addizionale regionale all'IRPEF, limitatamente ai due scaglioni di reddito superiori a 28.000 euro e, precisamente, di 2,09 punti percentuali per redditi oltre euro 28.000 e fino a euro 50.000; di 2,10 punti percentuali per i redditi oltre euro 50.000. Le maggiori entrate, stimate in euro 200 milioni, sono destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale per la

somma di 190 milioni, ed al finanziamento della PdI “Misure urgenti a sostegno delle comunità e dei territori della Regione Toscana colpiti dai recenti eventi emergenziali” per la somma di 10 milioni;

- “spondamento” di alcune politiche di spesa da recuperarsi nell’ambito del nuovo ciclo di programmazione dei fondi comunitari;

- sostituzione della modalità di finanziamento da corrente ad indebitamento di alcuni interventi in conto capitale;

- il recupero di risorse regionali libere giacenti presso Sviluppo Toscana, relative a misure aventi esaurito la loro operatività;

- razionalizzazione di alcuni interventi, con particolare riguardo alla spesa di funzionamento.

In relazione alla manovra fiscale, l’utilizzo dell’addizionale regionale all’IRPEF piuttosto che di altri tributi a titolarità regionale è motivato dalla possibilità di graduare l’onere tributario gravante sui cittadini in relazione alla capacità fiscale ed in attuazione del principio costituzionale di progressività dell’imposizione. La manovra, infatti, non tocca le aliquote riferite ai primi due scaglioni di reddito, fino all’importo di 28.000 euro. Tutti i redditi inferiori a tale limite non subiranno dunque aumenti impositivi.

(Tratto dalla NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA REGIONALE 2024)

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

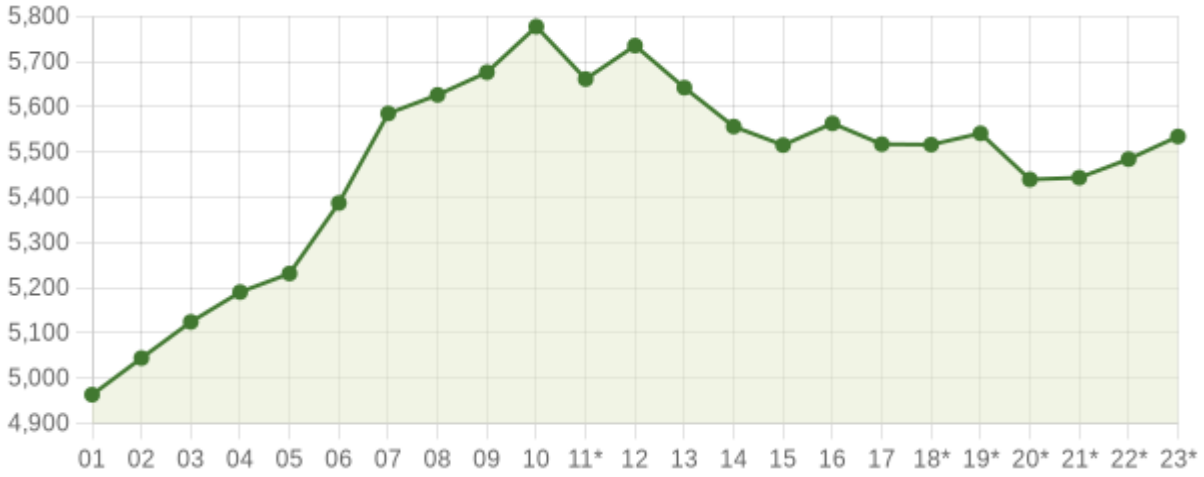
Popolazione legale all'ultimo censimento				5.670
Popolazione residente a fine 2024 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	5.589
	di cui:	maschi	n.	2.870
		femmine	n.	2.719

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.



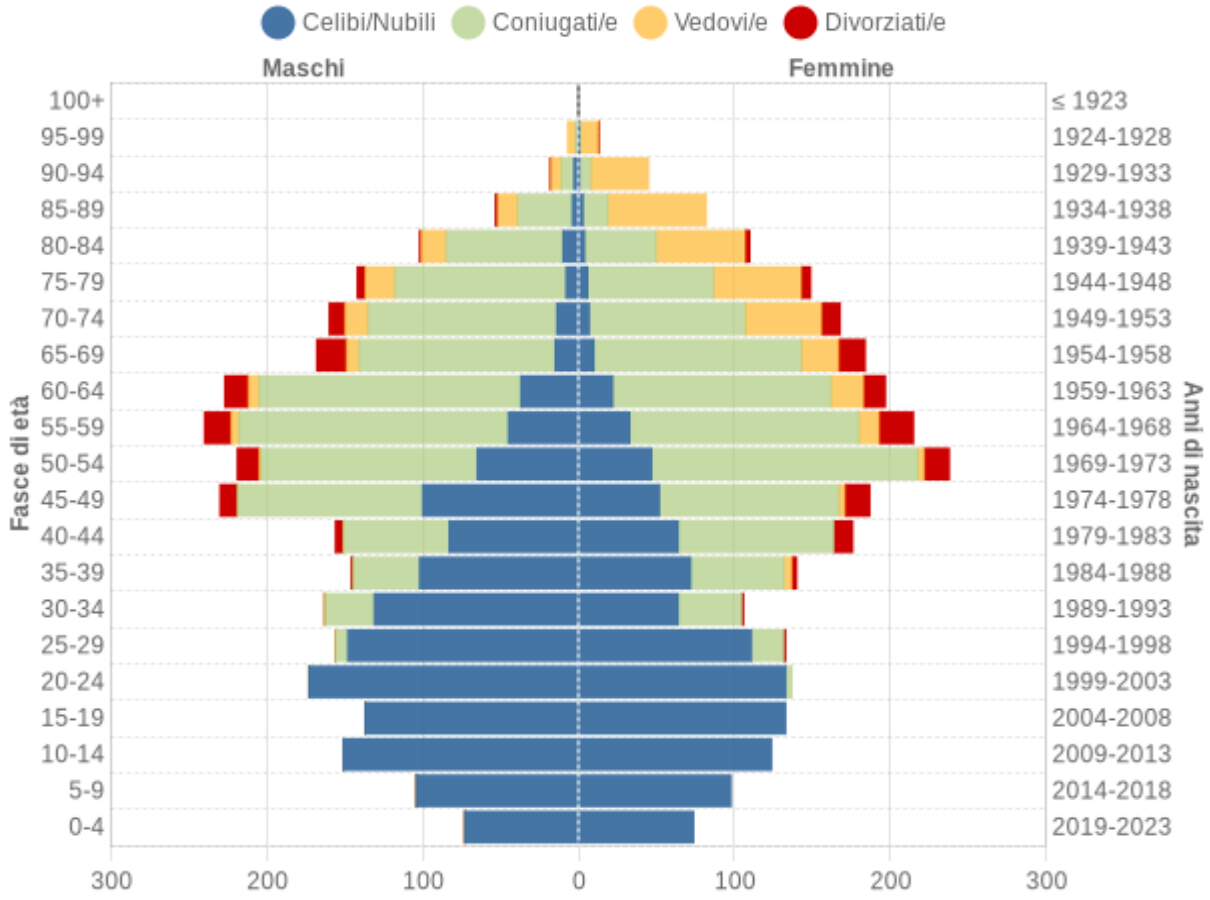
Andamento della popolazione residente

COMUNE DI DICOMANO (FI) - Dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) post-censimento

Dallo stesso sito abbiamo inoltre rilevato i dati relativi alla suddivisione della popolazione per età, sesso e stato civile, alla data del 1° gennaio 2024

(fonte ISTAT).



Popolazione per età, sesso e stato civile - 2024

COMUNE DI DICOMANO (FI) - Dati ISTAT 1° gennaio 2024 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

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
Reddito complessivo oltre 120000 euro - Ammontare in euro	3776463

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 PERSONE	COMUNIONE EREDITARIA	-	-

	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 X	No	adottato con Delib. C.C. n. 86 del 28.11.2011
* Piano regolatore approvato	Si X	No	approvato con Del. C.C. 12/2014
* Programma di fabbricazione	Si	No X	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	No X	

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

* Industriali	Si	No X
* Artiginali	Si	No X
* Commerciali	Si	No X
* Altri strumenti (specificare)	Si	No X

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000) Si X No

		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	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:

SETTORE	*DIPENDENTE*
Responsabile Servizio Affari Generali e alla Persona	Dott.ssa Cristina Braschi
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

Riepilogo dipendenti assunti prima del 31 dicembre 2024

Categoria e posizione economica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	In servizio numero
exA	0	exC	10
exB	**9**	Ex D	5
TOTALE	**9**	**TOTALE**	**15**

Totale personale:

di ruolo n.	24
fuori ruolo n.	0

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 n.	112	112	112	112
Scuole elementari	n.	1	posti n.	220	220	220	220
Scuole medie	n.	1	posti n.	165	165	165	165
Strutture residenziali per anziani	n.	1	posti n.	15	15	15	15
Farmacie comunali			n.	0	n. 0	n. 0	n. 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	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 X	Si	No X	Si	No X
Aree verdi, parchi, giardini			n. 0 hq. 8,30		n. 0 hq. 8,30	n. 0 hq. 8,30	n. 0 hq. 8,30
Punti luce illuminazione pubblica			n.	954	n. 954	n. 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	Si X	No	Si X	No
Esistenza discarica			Si	No X	Si	No X	Si	No X	Si	No X
Mezzi operativi			n.	6	n. 6	n. 6	n. 6
Veicoli			n.	7	n. 7	n. 7	n. 7

Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No				
Personal computer	n.			30	n.			30	n.			30	n.			30			
Altre strutture (specificare)																			

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) Casa SPA; 4)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

2.6 - 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.

Con delibera consiliare n. 67 del 13.11.2023 il Comune di Dicomano ha partecipato all'aumento di capitale di Alia Spa conferendo le azioni di Aer spa ad Alia Spa, operazione che si è conclusa entro il 31.12.2023.

Societa' ed organismi gestionali	%
TOSCANA ENERGIA SPA	0,01000
SIAF SPA	0,04000
CASA S.P.A.	0,50000
ALIA SPA	0,11400

2.7.2 - 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	36.990.897,00	37.194.000,00	40.551.700,00
SIAF SPA	https://siaf.it/	0,04000	gestione ristorazione		0,00	204.912,00	-436.850,00	104.060,00
CASA S.P.A.	www.casaspa.it	0,50000	Gestione patrimonio E.R.P.		0,00	654.349,00	584.535,00	596.927,00
ALIA SPA	https://www.aliaserviziambientali.it/	0,11400			0,00	28.299.132,00	20.649.537,00	8.475.423,00

2.2.1 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.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 67 del 13.11.2023 l'Ente ha partecipato all'aumento di capitale di Alia Spa conferendo

le sue quote di Aer Spa in Alia Spa, operazione che si è conclusa entro il 31.12.2023.

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 aggiornato poi con delibera di Consiglio Comunale n. 74 del 28.10.2024

Di seguito gli interventi previsti

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	0.00	3,865,325.80	0.00	3,865,325.80
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	1,147,596.12	1,080,000.00	2,227,596.12
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	291,176.00	0.00	152,000.00	443,176.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	291,176.00	5,012,921.92	1,232,000.00	6,536,097.92

Il referente del programma

VALTER BENDONI

Note:

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

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

per la specifica dei progetti si rimanda agli allegati della medesima deliberazione di consiglio comunale n. 74 del 28.10.2024.

Si fa presente che con deliberazione di Giunta Comunale n. 157 del 18.11.2024 è stato adottato lo schema del l piano triennale delle opere pubbliche 2005-2027, oggetto di successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale.

Si fa presente inoltre la volontà dell'Amministrazione Comunale di programmare per il 2025 la redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica e del progetto esecutivo dei lavori di messa in sicurezza ed efficientamento energetico del magazzino comunale per un importo di € 98.764,73.

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	7
Tributarie	3.869.310,26	3.730.330,17	3.908.762,20	3.977.404,10	3.977.404,10	3.976.404,10	1,756
Contributi e trasferimenti correnti	1.016.706,50	1.118.214,75	1.177.172,58	1.097.880,74	1.076.273,57	1.070.138,49	- 6,735
Extratributarie	1.144.533,29	1.253.948,97	1.370.645,41	1.166.783,93	1.140.073,83	1.146.103,16	- 14,873
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**6.030.550,05**	**6.102.493,89**	**6.456.580,19**	**6.242.068,77**	**6.193.751,50**	**6.192.645,75**	**- 3,322**
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	54.267,70	0,00	0,00	7,774
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**6.095.127,43**	**6.147.411,12**	**6.506.933,17**	**6.296.336,47**	**6.193.751,50**	**6.192.645,75**	**- 3,236**
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	5.123.962,96	244.000,00	44.000,00	- 20,540
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	93.500,00	360.000,00	1.596.967,72	1.147.596,12	900.000,00	400.000,00	- 28,139
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**	**6.271.559,08**	**1.144.000,00**	**444.000,00**	**- 29,551**
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**	**15.327.895,55**	**10.097.751,50**	**9.396.645,75**	**- 15,638**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	% scostamento 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	6.606.918,19	- 7,931
Contributi e trasferimenti correnti	688.660,68	1.272.474,76	1.471.276,27	1.658.321,13	12,713
Extratributarie	953.057,23	1.166.335,67	2.311.645,82	1.973.978,49	- 14,607
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**5.102.887,89**	**5.849.850,34**	**10.959.028,28**	**10.239.217,81**	**- 6,568**
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**	**10.239.217,81**	**- 6,568**
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	8.969.162,39	3,701
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,000*
Accensione mutui passivi	93.500,00	0,00	2.036.829,11	1.441.922,67	- 29,207
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**	**10.411.085,06**	**- 2,571**
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	3.181.634,14	0,181
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**2.344.122,74**	**3.175.877,26**	**3.181.634,14**	**0,181**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**6.770.458,12**	**9.329.761,69**	**24.820.766,79**	**23.831.937,01**	**- 3,983**

6.4 - Analisi delle risorse

6.4.1 - Entrate tributarie

Tassa sui Rifiuti (TARI) .

L’art. 1, comma 527, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha attribuito all’Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA), tra l’altro, le funzioni di regolazione in materia di predisposizione ed aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione dei capitali, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio « chi inquina paga ».

La deliberazione di ARERA n. 363 del 03/08/2021 ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2022-2025.

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 è infatti pluriennale, dovendo abbracciare l'intero periodo 2022-2025. Il piano sarà poi soggetto ad aggiornamenti biennali sulla base delle indicazioni metodologiche fornite sempre da Arera. L’Autorità di regolazione ha infatti recentemente pubblicato sul proprio portale la delibera 389/2023/R/rif, che detta le nuove linee guida generali della procedura di aggiornamento biennale tradotte poi sul modello di compilazione aggiornato per il PEF.

Il comma 702 dell’art. 1 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 fa salva la potestà regolamentare degli Enti Locali in materia di entrate prevista dall’art. 52 del D.Lgs. 15 dicembre 1997, n. 446.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 26 marzo 2020 è stato approvato il Regolamento per la disciplina della Tassa sui rifiuti (TARI) successivamente modificato con deliberazioni n. 72 del 01.09.2020, n. 44 del 07.06.2021, n. 61 del 10.06.2022, n. 97 del 05.12.2022 e n. 51 del 25.06.2024.

L’art. 6 della deliberazione ARERA n. 443/2019 disciplina la procedura di approvazione del Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti e prevede che il piano debba essere validato dall’Ente territorialmente competente, o da un soggetto dotato di adeguati profili di terzietà rispetto gestore del servizio rifiuti, e rimette ad ARERA il compito di approvare il predetto Piano Finanziario, dopo che l’Ente territorialmente competente ha assunto le pertinenti determinazioni.
Nel territorio in cui opera il Comune di Dicomano è presente e operante l’Ente di Governo dell’ambito, previsto ai sensi del D.L. 13 agosto 2011, n. 138, convertito dalla Legge 14 settembre 2011, n. 148 il quale svolge pertanto le funzioni di Ente territorialmente competente previste dalla deliberazione ARERA 443/2019.

Per l’anno 2025, non essendo stato ancora approvato il Piano Finanziario dall’Ente di Governo dell’Ambito A.T.O. Toscana Centro anno 2025, l’iscrizione in Bilancio è avvenuta sulle scorte del Piano Economico Finanziario 2022-2025, inserendo i dati dell’anno 2024, riservandosi di rettificare gli importi in entrata e uscita successivamente all’approvazione del PEF 2025 da parte di ATO Toscana Centro e delle tariffe della TARI per l’esercizio 2025.
Si sottolinea che il PEF deve essere validato prima dell’approvazione delle tariffe costituendo atto presupposto delle stesse (art.1, comma 683, legge n.147/2013) e il termine attualmente in vigore per approvare le tariffe TARI rimane fissato al 30 aprile 2025.

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.

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

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 2025 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.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2024	2025	2024	2025
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

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	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.869.310,26	3.730.330,17	3.908.762,20	3.977.404,10	3.977.404,10	3.976.404,10	1,756

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.461.169,98	3.411.039,91	7.176.106,19	6.606.918,19	- 7,931

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 cirac € 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 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	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.016.706,50	1.118.214,75	1.177.172,58	1.097.880,74	1.076.273,57	1.070.138,49	- 6,735

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	688.660,68	1.272.474,76	1.471.276,27	1.658.321,13	12,713

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. 47 del 27.03.2023;

-n. 64 del 8.04.2023 relativa al primo aggiornamento delle tariffe;

- n. 76 del 21.04.2023 relativa approvazione delle tariffe per asilo nido;

- n. 81 del 10.05.2023 relativa all'adeguamento alla delibera di giunta n. 64/2023.

- n. 193 del 09.11.2023 relative all'approvazione delle tariffe 2024

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 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	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.144.533,29	1.253.948,97	1.370.645,41	1.166.783,93	1.140.073,83	1.146.103,16	- 14,873

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	953.057,23	1.166.335,67	2.311.645,82	1.973.978,49	- 14,607

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	7
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.609.758,00	1.013.633,61	6.448.544,29	5.123.962,96	244.000,00	44.000,00	- 20,540
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	1.147.596,12	900.000,00	400.000,00	- 28,139
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**	**6.271.559,08**	**1.144.000,00**	**444.000,00**	**- 22,048**

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.574.070,23	1.135.788,61	8.649.032,14	8.969.162,39	3,701
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	1.441.922,67	- 29,207
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**	**10.411.085,06**	**- 2,571**

6.4.5 – 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 *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)* 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	3.996.658,67	3.977.404,10
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.118.214,75	1.269.561,85	1.097.880,74
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.253.948,97	1.404.908,49	1.166.783,93
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**6.102.493,89**	**6.671.129,01**	**6.242.068,77**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale [1]	(+)	610.249,39	667.112,90	624.206,88
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**	**469.798,97**	**442.064,83**
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.

6.5 – 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		1.197.151,05			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		54.267,70	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		6.242.068,77	6.193.751,50	6.192.645,75
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		6.069.142,18	5.959.139,88	5.950.279,58
di cui					
- fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*435.015,76*	*435.015,76*	*435.015,76*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (5)	(-)		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+Q1-AA+B+C-D-E-F)			**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		10.000,00	10.000,00	10.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) **O=G+H+I-L+M**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

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
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		6.271.559,08	1.144.000,00	444.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		10.000,00	10.000,00	10.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)		6.281.559,08 *0,00*	1.154.000,00 *0,00*	454.000,00 *0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie (5) *di cui fondo pluriennale vincolato*	(-)		0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (5) *di cui fondo pluriennale vincolato*	(+)		0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

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
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine (5)	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine (5)	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (5)	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui fondo pluriennale vincolato			*0,00*	*0,00*	*0,00*
EQUILIBRIO FINALE **W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI [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.

(5) Indicare gli stanziamenti di spesa, compreso il correlato FPV.

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	1.197.151,05								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**[1]		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto[2]		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		54.267,70	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.606.918,19	3.977.404,10	3.977.404,10	3.976.404,10	*Titolo 1 - Spese correnti*	8.624.490,87	6.069.142,18	5.959.139,88	5.950.279,58
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.658.321,13	1.097.880,74	1.076.273,57	1.070.138,49					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.973.978,49	1.166.783,93	1.140.073,83	1.146.103,16					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.969.162,39	5.123.962,96	244.000,00	44.000,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	9.745.559,75	6.281.559,08	1.154.000,00	454.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	19.208.380,20	11.366.031,73	6.437.751,50	6.236.645,75	**Totale spese finali .....**	18.370.050,62	12.350.701,26	7.113.139,88	6.404.279,58
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.441.922,67	1.147.596,12	900.000,00	400.000,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	505.968,87	217.194,29	224.611,62	232.366,17
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.181.634,14	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.181.634,14	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	8.143.989,13	4.821.000,00	4.821.000,00	4.821.000,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	8.134.803,36	4.821.000,00	4.821.000,00	4.821.000,00
Totale titoli	31.975.926,14	20.094.627,85	14.918.751,50	14.217.645,75	**Totale titoli**	30.192.456,99	20.148.895,55	14.918.751,50	14.217.645,75
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	33.173.077,19	20.148.895,55	14.918.751,50	14.217.645,75	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	30.192.456,99	20.148.895,55	14.918.751,50	14.217.645,75
Fondo di cassa finale presunto	2.980.620,20								

(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 n. 45 del 17.07.2024 sono approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2024-2029. Tali linee sono, 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:

1. 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;
2. 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.);
3. riqualificazione degli Impianti Sportivi: gli interventi porteranno a miglioramenti strutturali e funzionali per l'ammodernamento e l'efficientamento di tutto il complesso;
4. 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;
5. 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 Valdisieve 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:

6. 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;
7. sollecitare il completamento del passaggio pedonale in sicurezza sul ponte di Contea ad opera di ANAS;
8. il potenziamento del servizio ferroviario, con l'istituzione di corse serali nel fine settimana;

9. rilanciare la proposta di realizzare una metropolitana di superficie in grado di collegare Borgo San Lorenzo a Pontassieve;
10. l'estensione, da parte della Città metropolitana, del biglietto unico integrato anche per il territorio del comune di Dicomano;
11. 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 prevendendo 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:

1. allargare la zona di interesse dei Centri Commerciali Naturali, provando a creare delle sinergie con le attività turistiche e del settore agricolo;
2. incentivare le iniziative per la promozione dei prodotti locali di qualità derivanti dal settore zootecnico, agricolo e vinicolo;
3. migliorare l'illuminazione dei portici del CCN, ripristinando le caratteristiche lanterne e inserendole nell'illuminazione pubblica;
4. 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;
5. 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;
6. 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 Piandrati 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 QUALITA'

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:

1. 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;
2. 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 svarianti 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, affiché 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, oltreché 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 qualita'.

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;
1. 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

LINEE PROGRAMMATICHE- CONCLUSIONE

8. LINEE PROGRAMMATICHE- CONCLUSIONE

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel.

7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	
	Segreteria generale	
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	
	Ufficio tecnico	
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	
	Statistica e sistemi informativi	
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	
	Risorse umane	
	Altri servizi generali	

Linea programmatica: 2 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	
	Sistema integrato di sicurezza urbana	
	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 3 Istruzione e diritto allo studio

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	
	Altri ordini di istruzione	
	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	
	Istruzione universitaria	
	Istruzione tecnica superiore	
	Servizi ausiliari all'istruzione	
	Diritto allo studio	
	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 4 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	
	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 5 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	
	Giovani	
	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 6 Turismo

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione

Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	
	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 7 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	
	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 8 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	
	Rifiuti	
	Servizio idrico integrato	
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 9 Trasporti e diritto alla mobilità

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	
	Trasporto pubblico locale	

	Trasporto per vie d'acqua	
	Altre modalità di trasporto	
	Viabilità e infrastrutture stradali	
	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 10 Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	
	Interventi a seguito di calamità naturali	
	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 11 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	
	Interventi per la disabilità	
	Interventi per gli anziani	
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	
	Interventi per le famiglie	
	Interventi per il diritto alla casa	
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	
	Cooperazione e associazionismo	
	Servizio necroscopico e cimiteriale	
	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 12 Sviluppo economico e competitività

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	
	Ricerca e innovazione	
	Reti e altri servizi di pubblica utilità	
	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 13 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	
	Formazione professionale	
	Sostegno all'occupazione	
	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 14 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	
	Caccia e pesca	
	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 15 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	
	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	

Linea programmatica: 16 Fondi e accantonamenti

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	
	Altri fondi	

Linea programmatica: 17 Debito pubblico

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	

Linea programmatica: 18 Anticipazioni finanziarie

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	

Linea programmatica: 19 Servizi per conto terzi

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	
	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	

Linea programmatica: 174 Linee programmatiche

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione

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	1.254.068,95	125.722,16	0,00	0,00	1.379.791,11
	2026	1.158.593,98	25.000,00	0,00	0,00	1.183.593,98
	2027	1.158.103,50	25.000,00	0,00	0,00	1.183.103,50
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	118.125,00	0,00	0,00	0,00	118.125,00
	2026	118.125,00	0,00	0,00	0,00	118.125,00
	2027	118.125,00	0,00	0,00	0,00	118.125,00
4	2025	672.277,70	1.130.595,07	0,00	0,00	1.802.872,77
	2026	688.206,18	0,00	0,00	0,00	688.206,18
	2027	687.576,66	0,00	0,00	0,00	687.576,66
5	2025	124.308,08	3.882.326,85	0,00	0,00	4.006.634,93
	2026	120.194,09	0,00	0,00	0,00	120.194,09
	2027	120.039,49	0,00	0,00	0,00	120.039,49
6	2025	24.120,00	1.113.915,00	0,00	0,00	1.138.035,00
	2026	4.120,00	200.000,00	0,00	0,00	204.120,00
	2027	4.120,00	0,00	0,00	0,00	4.120,00
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	253.890,10	4.000,00	0,00	0,00	257.890,10
	2026	249.637,89	4.000,00	0,00	0,00	253.637,89
	2027	249.637,89	4.000,00	0,00	0,00	253.637,89
9	2025	1.305.782,63	0,00	0,00	0,00	1.305.782,63
	2026	1.303.382,63	0,00	0,00	0,00	1.303.382,63
	2027	1.303.382,63	0,00	0,00	0,00	1.303.382,63
10	2025	227.405,78	25.000,00	0,00	0,00	252.405,78
	2026	223.623,58	25.000,00	0,00	0,00	248.623,58
	2027	223.623,58	25.000,00	0,00	0,00	248.623,58

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	1.307.732,23	0,00	0,00	0,00	1.307.732,23
	2026	1.380.220,49	900.000,00	0,00	0,00	2.280.220,49
	2027	1.380.220,49	400.000,00	0,00	0,00	1.780.220,49
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	46.187,00	0,00	0,00	0,00	46.187,00
	2026	45.900,00	0,00	0,00	0,00	45.900,00
	2027	45.900,00	0,00	0,00	0,00	45.900,00
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	562.236,79	0,00	0,00	0,00	562.236,79
	2026	502.893,08	0,00	0,00	0,00	502.893,08
	2027	502.907,33	0,00	0,00	0,00	502.907,33
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	4.821.000,00	4.821.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	4.821.000,00	4.821.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	4.821.000,00	4.821.000,00
TOTALI	**2025**	**6.069.142,18**	**6.281.559,08**	**0,00**	**7.798.194,29**	**20.148.895,55**
	2026	**5.959.139,88**	**1.154.000,00**	**0,00**	**7.805.611,62**	**14.918.751,50**
	2027	**5.950.279,58**	**454.000,00**	**0,00**	**7.813.366,17**	**14.217.645,75**

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	1.759.497,23	546.369,58	0,00	0,00	2.305.866,81
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	251.918,03	0,00	0,00	0,00	251.918,03
4	971.316,81	1.170.458,75	0,00	0,00	2.141.775,56
5	210.601,72	5.430.299,45	0,00	0,00	5.640.901,17
6	29.821,87	2.480.170,91	0,00	0,00	2.509.992,78
7	12.436,00	0,00	0,00	0,00	12.436,00
8	332.372,60	4.000,00	0,00	0,00	336.372,60
9	1.949.769,45	0,00	0,00	0,00	1.949.769,45

10	373.623,80	85.860,88	0,00	0,00	459.484,68
11	24.759,31	0,00	0,00	0,00	24.759,31
12	2.344.518,20	28.400,18	0,00	0,00	2.372.918,38
13	3.160,00	0,00	0,00	0,00	3.160,00
14	116.094,44	0,00	0,00	0,00	116.094,44
15	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
16	24.900,00	0,00	0,00	0,00	24.900,00
17	69.226,36	0,00	0,00	0,00	69.226,36
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	40.011,11	0,00	0,00	0,00	40.011,11
50	107.463,94	0,00	0,00	505.968,87	613.432,81
60	1.000,00	0,00	0,00	3.181.634,14	3.182.634,14
99	0,00	0,00	0,00	8.134.803,36	8.134.803,36
TOTALI	**8.624.490,87**	**9.745.559,75**	**0,00**	**11.822.406,37**	**30.192.456,99**

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	3.977.404,10	6.606.918,19	3.977.404,10	3.976.404,10
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	317.810,30	487.659,31	302.516,65	296.381,57
Titolo 3 - Entrate extratributarie	477.078,94	754.595,76	461.078,94	473.978,94
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	100.722,16	211.572,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		29.012,04		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**4.873.015,50**	8.089.757,30	**4.740.999,69**	**4.746.764,61**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.379.791,11**	2.305.866,81	**1.183.593,98**	**1.183.103,50**

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	1.254.068,95	1.759.497,23	1.158.593,98	1.158.103,50
Spese in conto capitale	125.722,16	546.369,58	25.000,00	25.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.379.791,11	2.305.866,81	1.183.593,98	1.183.103,50

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	69.791,12	22.500,00	22.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	26.300,76	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**	96.091,88	**23.500,00**	**23.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	94.625,00	155.826,15	94.625,00	94.625,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**118.125,00**	251.918,03	**118.125,00**	**118.125,00**

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	118.125,00	251.918,03	118.125,00	118.125,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	118.125,00	251.918,03	118.125,00	118.125,00

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	466.414,45	233.000,00	233.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	780.111,00	874.872,68		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	350.484,07	430.345,46		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**1.382.095,07**	1.790.132,59	**251.500,00**	**251.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	420.777,70	351.642,97	436.706,18	436.076,66
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.802.872,77**	2.141.775,56	**688.206,18**	**687.576,66**

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	672.277,70	971.316,81	688.206,18	687.576,66
Spese in conto capitale	1.130.595,07	1.170.458,75		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.802.872,77	2.141.775,56	688.206,18	687.576,66

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				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.000,00	13.658,83	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.085.214,80	3.085.214,82		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	797.112,05	797.112,05		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**3.888.326,85**	3.895.985,70	**6.000,00**	**6.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	118.308,08	1.744.915,47	114.194,09	114.039,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**4.006.634,93**	5.640.901,17	**120.194,09**	**120.039,49**

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	124.308,08	210.601,72	120.194,09	120.039,49
Spese in conto capitale	3.882.326,85	5.430.299,45		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.006.634,93	5.640.901,17	120.194,09	120.039,49

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		1.040,00		
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	4.350.889,74	200.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**1.118.915,00**	4.356.929,74	**205.000,00**	**5.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	19.120,00			
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.138.035,00**	2.509.992,78	**204.120,00**	**4.120,00**

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	24.120,00	29.821,87	4.120,00	4.120,00
Spese in conto capitale	1.113.915,00	2.480.170,91	200.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.138.035,00	2.509.992,78	204.120,00	4.120,00

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	12.436,00	9.990,00	9.990,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**9.990,00**	12.436,00	**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	12.436,00	9.990,00	9.990,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	9.990,00	12.436,00	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	44.000,00	51.189,61	44.000,00	44.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**61.000,00**	68.189,61	**61.000,00**	**61.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	196.890,10	268.182,99	192.637,89	192.637,89
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**257.890,10**	336.372,60	**253.637,89**	**253.637,89**

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	253.890,10	332.372,60	249.637,89	249.637,89
Spese in conto capitale	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	257.890,10	336.372,60	253.637,89	253.637,89

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)	1.304.608,33	1.928.995,15	1.302.208,33	1.302.208,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.305.782,63**	1.949.769,45	**1.303.382,63**	**1.303.382,63**

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	1.305.782,63	1.949.769,45	1.303.382,63	1.303.382,63
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.305.782,63	1.949.769,45	1.303.382,63	1.303.382,63

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		234.937,04		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		234.937,04		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	252.405,78	224.547,64	248.623,58	248.623,58
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**252.405,78**	459.484,68	**248.623,58**	**248.623,58**

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	227.405,78	373.623,80	223.623,58	223.623,58
Spese in conto capitale	25.000,00	85.860,88	25.000,00	25.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	252.405,78	459.484,68	248.623,58	248.623,58

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	24.759,31	12.194,21	12.194,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**12.194,21**	24.759,31	**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	24.759,31	12.194,21	12.194,21
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	12.194,21	24.759,31	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	696.570,44	917.620,70	690.256,92	690.256,92
Titolo 3 - Entrate extratributarie	313.361,02	490.728,43	304.650,92	297.780,25
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti			900.000,00	400.000,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**1.009.931,46**	1.408.349,13	**1.894.907,84**	**1.388.037,17**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	297.800,77	964.569,25	385.312,65	392.183,32
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**1.307.732,23**	2.372.918,38	**2.280.220,49**	**1.780.220,49**

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	1.307.732,23	2.344.518,20	1.380.220,49	1.380.220,49
Spese in conto capitale		28.400,18	900.000,00	400.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.307.732,23	2.372.918,38	2.280.220,49	1.780.220,49

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	97.219,67	159.273,55	97.219,67	97.219,67
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	**97.219,67**	159.273,55	**97.219,67**	**97.219,67**
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**46.187,00**	116.094,44	**45.900,00**	**45.900,00**

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	46.187,00	116.094,44	45.900,00	45.900,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	46.187,00	116.094,44	45.900,00	45.900,00

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	24.900,00	7.200,00	7.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**8.700,00**	24.900,00	**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	24.900,00	7.200,00	7.200,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	8.700,00	24.900,00	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				
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)	40.000,00	69.226,36	40.000,00	40.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**40.000,00**	69.226,36	**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	69.226,36	40.000,00	40.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	40.000,00	69.226,36	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)	562.236,79	40.011,11	502.893,08	502.907,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**562.236,79**	40.011,11	**502.893,08**	**502.907,33**

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	562.236,79	40.011,11	502.893,08	502.907,33
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	562.236,79	40.011,11	502.893,08	502.907,33

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	613.432,81	315.970,37	316.124,97
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**315.818,00**	613.432,81	**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	107.463,94	91.358,75	83.758,80
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	217.194,29	505.968,87	224.611,62	232.366,17
TOTALE USCITE	315.818,00	613.432,81	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	3.182.634,14	2.761.000,00	2.761.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**2.761.000,00**	3.182.634,14	**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	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.760.000,00	3.181.634,14	2.760.000,00	2.760.000,00
TOTALE USCITE	2.761.000,00	3.182.634,14	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)	4.821.000,00	8.134.803,36	4.821.000,00	4.821.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	**4.821.000,00**	8.134.803,36	**4.821.000,00**	**4.821.000,00**

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	4.821.000,00	8.134.803,36	4.821.000,00	4.821.000,00
TOTALE USCITE	4.821.000,00	8.134.803,36	4.821.000,00	4.821.000,00

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 giuda 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	3.977.404,10	6.606.918,19	3.977.404,10	3.976.404,10
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	251.095,98	347.479,07	251.824,98	251.545,98
Titolo 3 - Entrate extratributarie	100,00	5.856,19	100,00	100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**4.228.600,08**	**6.960.253,45**	**4.229.329,08**	**4.228.050,08**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-4.082.061,84	-6.761.565,50	-4.077.790,84	-4.076.511,84
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**146.538,24**	**198.687,95**	**151.538,24**	**151.538,24**

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	52.149,71	Previsione di competenza	122.708,24	146.538,24	151.538,24	151.538,24
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	176.674,00	198.687,95		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**52.149,71**	**Previsione di competenza**	**122.708,24**	**146.538,24**	**151.538,24**	**151.538,24**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**176.674,00**	**198.687,95**		

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	41.500,00	97.718,59	25.477,35	19.621,27
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		29.012,04		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**49.500,00**	**134.730,63**	**33.477,35**	**27.621,27**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	104.383,13	83.104,48	92.483,13	85.339,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**153.883,13**	**217.835,11**	**125.960,48**	**112.960,48**

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	63.876,38	Previsione di competenza	125.408,26	153.883,13	125.960,48	112.960,48
			di cui già impegnate		11.789,06	11.789,06	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	172.872,40	217.759,51		
2	Spese in conto capitale	75,60	Previsione di competenza	1.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.075,60	75,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**63.951,98**	**Previsione di competenza**	**126.408,26**	**153.883,13**	**125.960,48**	**112.960,48**
			di cui già impegnate		**11.789,06**	**11.789,06**	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**173.948,00**	**217.835,11**		

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	50.390,00	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**	**83.554,32**	**75.474,32**	**75.474,32**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	322.640,13	423.093,60	296.079,11	295.059,11
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**398.114,45**	**506.647,92**	**371.553,43**	**370.533,43**

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	116.628,87	Previsione di competenza	383.600,44	398.114,45	371.553,43	370.533,43
			di cui già impegnate		62.581,60	60.904,10	6.787,36
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	684.832,41	506.647,92		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**116.628,87**	**Previsione di competenza**	**383.600,44**	**398.114,45**	**371.553,43**	**370.533,43**
			di cui già impegnate		**62.581,60**	**60.904,10**	**6.787,36**
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**684.832,41**	**506.647,92**		

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	250.123,34	384.546,36	244.123,34	244.123,34
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**250.123,34**	**384.546,36**	**244.123,34**	**244.123,34**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-114.463,87	-244.550,03	-108.463,87	-108.463,87
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**135.659,47**	**139.996,33**	**135.659,47**	**135.659,47**

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	4.336,86	Previsione di competenza	139.510,69	135.659,47	135.659,47	135.659,47
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	232.437,82	139.996,33		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**4.336,86**	**Previsione di competenza**	**139.510,69**	**135.659,47**	**135.659,47**	**135.659,47**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**232.437,82**	**139.996,33**		

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)	67.581,18	345.583,76	75.583,16	74.930,84
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**69.081,18**	**347.124,43**	**77.083,16**	**76.430,84**

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	27.656,62	Previsione di competenza	47.830,84	44.081,18	52.083,16	51.430,84
			di cui già impegnate		2.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	83.589,21	71.737,80		
2	Spese in conto capitale	250.386,63	Previsione di competenza	486.544,26	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	563.240,05	275.386,63		
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	**278.043,25**	**Previsione di competenza**	**534.375,10**	**69.081,18**	**77.083,16**	**76.430,84**
			di cui già impegnate		**2.000,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**646.829,26**	**347.124,43**		

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	15.232,73	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**	**24.530,06**	**15.000,00**	**15.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	195.753,31	309.529,98	182.963,43	195.863,43
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**210.753,31**	**334.060,04**	**197.963,43**	**210.863,43**

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	78.616,95	Previsione di competenza	197.897,04	210.753,31	197.963,43	210.863,43
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	305.197,03	286.460,95		
2	Spese in conto capitale	47.599,09	Previsione di competenza	55.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	55.000,00	47.599,09		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**126.216,04**	**Previsione di competenza**	**252.897,04**	**210.753,31**	**197.963,43**	**210.863,43**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**360.197,03**	**334.060,04**		

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	19.107,59	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**	**19.107,59**	**11.595,60**	**11.595,60**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	24.788,38	19.715,70	24.824,28	24.824,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**36.383,98**	**38.823,29**	**36.419,88**	**36.419,88**

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	2.439,31	Previsione di competenza	91.091,74	36.383,98	36.419,88	36.419,88
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	92.548,10	38.823,29		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.439,31**	**Previsione di competenza**	**91.091,74**	**36.383,98**	**36.419,88**	**36.419,88**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**92.548,10**	**38.823,29**		

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				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	100.722,16	211.572,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**100.722,16**	**211.572,00**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		121.063,42		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**100.722,16**	**332.635,42**		

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	109.327,16	Previsione di competenza	108.210,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	115.210,00	109.327,16		
2	Spese in conto capitale	122.586,10	Previsione di competenza	173.842,14	100.722,16		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	224.330,62	223.308,26		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**231.913,26**	**Previsione di competenza**	**282.052,14**	**100.722,16**		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	**339.540,62**	**332.635,42**		

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	2.430,00	1.822,50	1.822,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.822,50**	**2.430,00**	**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	607,50	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	2.430,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**607,50**	**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**	**2.430,00**		

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	140.500,00	269.922,22	130.500,00	143.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**140.500,00**	**269.922,22**	**130.500,00**	**143.400,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-16.267,31	-92.069,72	-47.506,61	-59.124,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**124.232,69**	**177.852,50**	**82.993,39**	**84.275,23**

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	90.337,11	Previsione di competenza	116.810,25	124.232,69	82.993,39	84.275,23
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	206.927,38	177.852,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**90.337,11**	**Previsione di competenza**	**116.810,25**	**124.232,69**	**82.993,39**	**84.275,23**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**206.927,38**	**177.852,50**		

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)	2.600,00	9.773,82	2.600,00	2.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**2.600,00**	**9.773,82**	**2.600,00**	**2.600,00**

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	7.173,82	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	9.773,82		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	500,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**7.173,82**	**Previsione di competenza**	**3.100,00**	**2.600,00**	**2.600,00**	**2.600,00**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**12.131,81**	**9.773,82**		

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	69.791,12	22.500,00	22.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	26.300,76	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**	**96.091,88**	**23.500,00**	**23.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	94.625,00	155.826,15	94.625,00	94.625,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**118.125,00**	**251.918,03**	**118.125,00**	**118.125,00**

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	133.793,03	Previsione di competenza	161.114,96	118.125,00	118.125,00	118.125,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	336.412,17	251.918,03		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**133.793,03**	**Previsione di competenza**	**161.114,96**	**118.125,00**	**118.125,00**	**118.125,00**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**336.412,17**	**251.918,03**		

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	33.114,16	6.500,00	6.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	780.111,00	790.373,28		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**786.611,00**	**823.487,44**	**6.500,00**	**6.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-770.281,00	-796.225,83	7.330,00	7.330,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**16.330,00**	**27.261,61**	**13.830,00**	**13.830,00**

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	10.931,61	Previsione di competenza	13.930,00	16.330,00	13.830,00	13.830,00
			di cui già impegnate		2.332,80		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.512,68	27.261,61		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**10.931,61**	**Previsione di competenza**	**13.930,00**	**16.330,00**	**13.830,00**	**13.830,00**
			di cui già impegnate		**2.332,80**		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**20.512,68**	**27.261,61**		

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	69.204,48	54.500,00	54.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		84.499,40		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	350.484,07	430.345,46		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**423.484,07**	**602.549,34**	**73.000,00**	**73.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	865.176,06	796.994,59	78.707,43	78.077,91
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.288.660,13**	**1.399.543,93**	**151.707,43**	**151.077,91**

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	90.180,73	Previsione di competenza	162.110,35	158.065,06	151.707,43	151.077,91
			di cui già impegnate		2.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	257.688,90	244.068,97		
2	Spese in conto capitale	24.879,89	Previsione di competenza	8.471,82	1.130.595,07		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	44.924,20	1.155.474,96		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**115.060,62**	**Previsione di competenza**	**170.582,17**	**1.288.660,13**	**151.707,43**	**151.077,91**
			di cui già impegnate		**2.500,00**		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**302.613,10**	**1.399.543,93**		

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	32.574,11	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**	**32.574,11**	**17.000,00**	**17.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	480.882,64	682.395,91	505.668,75	505.668,75
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**497.882,64**	**714.970,02**	**522.668,75**	**522.668,75**

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	202.103,59	Previsione di competenza	520.153,07	497.882,64	522.668,75	522.668,75
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	750.548,22	699.986,23		
2	Spese in conto capitale	14.983,79	Previsione di competenza	258.640,47			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	285.781,14	14.983,79		
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	**217.087,38**	**Previsione di competenza**	**778.793,54**	**497.882,64**	**522.668,75**	**522.668,75**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.036.329,36**	**714.970,02**		

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	331.521,70	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**	**331.521,70**	**155.000,00**	**155.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-155.000,00	-331.521,70	-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	3.085.214,80	3.085.214,82		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**3.085.214,80**	**3.085.214,82**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-2.850.500,13	-2.093.587,92	7.489,55	7.334,95
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**234.714,67**	**991.626,90**	**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	8.131,88	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	15.773,80		
2	Spese in conto capitale	748.780,35	Previsione di competenza	1.616.052,72	227.072,75		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.778.992,78	975.853,10		
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	**756.912,23**	**Previsione di competenza**	**3.199.679,01**	**234.714,67**	**7.489,55**	**7.334,95**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**3.369.111,84**	**991.626,90**		

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				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.000,00	13.658,83	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti	797.112,05	797.112,05		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**803.112,05**	**810.770,88**	**6.000,00**	**6.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.968.808,21	3.838.503,39	106.704,54	106.704,54
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**3.771.920,26**	**4.649.274,27**	**112.704,54**	**112.704,54**

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	78.161,76	Previsione di competenza	131.538,33	116.666,16	112.704,54	112.704,54
			di cui già impegnate		10.000,00	10.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	211.883,25	194.827,92		
2	Spese in conto capitale	799.192,25	Previsione di competenza	1.060.325,53	3.655.254,10		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.071.139,61	4.454.446,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**877.354,01**	**Previsione di competenza**	**1.191.863,86**	**3.771.920,26**	**112.704,54**	**112.704,54**
			di cui già impegnate		**10.000,00**	**10.000,00**	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.283.022,86**	**4.649.274,27**		

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	4.350.889,74	200.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**1.118.915,00**	**4.356.929,74**	**205.000,00**	**5.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	18.120,00	-1.848.823,22	-1.880,00	-1.880,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.137.035,00**	**2.508.106,52**	**203.120,00**	**3.120,00**

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	4.815,61	Previsione di competenza	44.120,00	23.120,00	3.120,00	3.120,00
			di cui già impegnate		500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	80.526,26	27.935,61		
2	Spese in conto capitale	1.366.255,91	Previsione di competenza	2.138.834,83	1.113.915,00	200.000,00	
			di cui già impegnate		1.103.928,48		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.369.468,57	2.480.170,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**1.371.071,52**	**Previsione di competenza**	**2.182.954,83**	**1.137.035,00**	**203.120,00**	**3.120,00**
			di cui già impegnate		**1.104.428,48**		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**2.449.994,83**	**2.508.106,52**		

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				
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)	1.000,00	1.886,26	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.000,00**	**1.886,26**	**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	886,26	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	1.886,26		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**886,26**	**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**	**1.886,26**		

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	12.436,00	9.990,00	9.990,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**9.990,00**	**12.436,00**	**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	2.446,00	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	12.436,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**2.446,00**	**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**	**12.436,00**		

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	40.000,00	47.189,61	40.000,00	40.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**40.000,00**	**47.189,61**	**40.000,00**	**40.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	97.890,10	110.161,39	93.637,89	93.637,89
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**137.890,10**	**157.351,00**	**133.637,89**	**133.637,89**

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	21.829,77	Previsione di competenza	138.579,73	133.890,10	129.637,89	129.637,89
			di cui già impegnate		262,90	262,90	262,90
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	157.670,06	153.351,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.430,00	4.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**21.829,77**	**Previsione di competenza**	**143.579,73**	**137.890,10**	**133.637,89**	**133.637,89**
			di cui già impegnate		**262,90**	**262,90**	**262,90**

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**190.100,06**	**157.351,00**		

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	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**21.000,00**	**21.000,00**	**21.000,00**	**21.000,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	99.000,00	158.021,60	99.000,00	99.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**120.000,00**	**179.021,60**	**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	59.021,60	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	179.021,60		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**59.021,60**	**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**	**179.021,60**		

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)	21.900,00	38.960,80	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**21.900,00**	**38.960,80**	**20.000,00**	**20.000,00**

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	17.060,80	Previsione di competenza	20.500,00	21.900,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate		1.500,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	41.407,46	38.960,80		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**17.060,80**	**Previsione di competenza**	**20.500,00**	**21.900,00**	**20.000,00**	**20.000,00**
			di cui già impegnate		**1.500,00**		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**41.407,46**	**38.960,80**		

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)	1.279.042,63	1.901.133,53	1.278.542,63	1.278.542,63
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**1.279.042,63**	**1.901.133,53**	**1.278.542,63**	**1.278.542,63**

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	622.090,90	Previsione di competenza	1.188.687,24	1.279.042,63	1.278.542,63	1.278.542,63
			di cui già impegnate		1.220,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.749.652,05	1.901.133,53		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**622.090,90**	**Previsione di competenza**	**1.188.687,24**	**1.279.042,63**	**1.278.542,63**	**1.278.542,63**
			di cui già impegnate		**1.220,00**		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.749.652,05**	**1.901.133,53**		

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	-1.174,30	-1.174,30	-1.174,30
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				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.746,92			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**				

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**19.746,92**			

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)	640,00	1.275,12	640,00	640,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**640,00**	**1.275,12**	**640,00**	**640,00**

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	635,12	Previsione di competenza	700,00	640,00	640,00	640,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.991,17	1.275,12		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**635,12**	**Previsione di competenza**	**700,00**	**640,00**	**640,00**	**640,00**

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**1.991,17**	**1.275,12**		

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 - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.200,00	-11.200,00	4.200,00	4.200,00
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		234.937,04		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		**234.937,04**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	252.405,78	223.347,64	248.623,58	248.623,58
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**252.405,78**	**458.284,68**	**248.623,58**	**248.623,58**

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	145.018,02	Previsione di competenza	229.750,37	227.405,78	223.623,58	223.623,58
			di cui già impegnate		110.000,00	110.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	337.711,54	372.423,80		
2	Spese in conto capitale	60.860,88	Previsione di competenza	457.846,65	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	531.610,04	85.860,88		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**205.878,90**	**Previsione di competenza**	**687.597,02**	**252.405,78**	**248.623,58**	**248.623,58**
			di cui già impegnate		**110.000,00**	**110.000,00**	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**869.321,58**	**458.284,68**		

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	24.759,31	12.194,21	12.194,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**12.194,21**	**24.759,31**	**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	12.565,10	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	24.759,31		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**12.565,10**	**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**	**24.759,31**		

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	108.801,72	145.790,40	108.801,72	108.801,72
Titolo 3 - Entrate extratributarie	176.765,25	292.462,69	176.765,25	176.765,25
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**285.566,97**	**438.253,09**	**285.566,97**	**285.566,97**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-66.016,97	-34.579,55	-34.129,27	-34.129,27
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**219.550,00**	**403.673,54**	**251.437,70**	**251.437,70**

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	173.786,16	Previsione di competenza	218.687,27	219.550,00	251.437,70	251.437,70
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	282.621,81	393.336,16		
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	**184.123,54**	**Previsione di competenza**	**227.037,09**	**219.550,00**	**251.437,70**	**251.437,70**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**292.959,19**	**403.673,54**		

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	19.341,38	42.640,21	16.700,00	16.700,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**19.341,38**	**42.640,21**	**16.700,00**	**16.700,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-8.193,51	-25.803,27	-5.552,13	-5.552,13
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**11.147,87**	**16.836,94**	**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	5.689,07	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	16.836,94		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**5.689,07**	**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**	**16.836,94**		

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	6.313,52	14.773,53		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**6.313,52**	**14.773,53**		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	35.312,09	44.816,86	39.865,08	39.865,08
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**41.625,61**	**59.590,39**	**39.865,08**	**39.865,08**

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	17.964,78	Previsione di competenza	49.977,53	41.625,61	39.865,08	39.865,08
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	70.272,05	59.590,39		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**17.964,78**	**Previsione di competenza**	**49.977,53**	**41.625,61**	**39.865,08**	**39.865,08**

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**70.272,05**	**59.590,39**		

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	53.315,00	73.615,00	53.315,00	53.315,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**53.315,00**	**73.615,00**	**53.315,00**	**53.315,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	66.904,67	156.060,43	66.945,37	66.945,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**120.219,67**	**229.675,43**	**120.260,37**	**120.260,37**

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	109.455,76	Previsione di competenza	119.026,60	120.219,67	120.260,37	120.260,37
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	242.815,97	229.675,43		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**109.455,76**	**Previsione di competenza**	**119.026,60**	**120.219,67**	**120.260,37**	**120.260,37**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**242.815,97**	**229.675,43**		

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	25.324,73	17.000,00	17.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**17.000,00**	**25.324,73**	**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	8.324,73	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	25.324,73		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.324,73**	**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**	**25.324,73**		

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	12.939,39	12.939,39	6.870,67	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**12.939,39**	**12.939,39**	**6.870,67**	
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	208.687,34	410.906,13	262.038,93	268.909,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**221.626,73**	**423.845,52**	**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	202.218,79	Previsione di competenza	268.909,60	221.626,73	268.909,60	268.909,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	476.164,05	423.845,52		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**202.218,79**	**Previsione di competenza**	**268.909,60**	**221.626,73**	**268.909,60**	**268.909,60**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**476.164,05**	**423.845,52**		

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	573.955,20	749.556,77	573.955,20	573.955,20
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**573.955,20**	**749.556,77**	**573.955,20**	**573.955,20**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	324.655,31	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**574.955,20**	**1.074.212,08**	**574.955,20**	**574.955,20**

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	499.256,88	Previsione di competenza	561.741,31	574.955,20	574.955,20	574.955,20
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	947.892,44	1.074.212,08		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**499.256,88**	**Previsione di competenza**	**561.741,31**	**574.955,20**	**574.955,20**	**574.955,20**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**947.892,44**	**1.074.212,08**		

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	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	51.000,00	69.071,14	51.000,00	51.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti			900.000,00	400.000,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**58.500,00**	**76.571,14**	**958.500,00**	**458.500,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	43.107,15	63.188,61	38.144,67	38.144,67
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**101.607,15**	**139.759,75**	**996.644,67**	**496.644,67**

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	20.089,80	Previsione di competenza	82.632,49	101.607,15	96.644,67	96.644,67
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	104.208,87	121.696,95		
2	Spese in conto capitale	18.062,80	Previsione di competenza			900.000,00	400.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		18.062,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**38.152,60**	**Previsione di competenza**	**82.632,49**	**101.607,15**	**996.644,67**	**496.644,67**
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**104.208,87**	**139.759,75**		

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	1.760,00	5.033,85	1.760,00	1.760,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	**1.760,00**	**5.033,85**	**1.760,00**	**1.760,00**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	32.240,00	44.097,26	32.240,00	32.240,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**34.000,00**	**49.131,11**	**34.000,00**	**34.000,00**

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	15.131,11	Previsione di competenza	35.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	56.205,09	49.131,11		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**15.131,11**	**Previsione di competenza**	**35.000,00**	**34.000,00**	**34.000,00**	**34.000,00**

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**56.205,09**	**49.131,11**		

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	154.239,70	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**	**154.239,70**	**95.459,67**	**95.459,67**
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-83.272,67	-87.276,37	-83.559,67	-83.559,67
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**12.187,00**	**66.963,33**	**11.900,00**	**11.900,00**

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	54.776,33	Previsione di competenza	16.000,00	12.187,00	11.900,00	11.900,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	52.771,80	66.963,33		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**54.776,33**	**Previsione di competenza**	**16.000,00**	**12.187,00**	**11.900,00**	**11.900,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**52.771,80**	**66.963,33**		

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	24.900,00	7.200,00	7.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**8.700,00**	**24.900,00**	**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	16.200,00	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	24.900,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**16.200,00**	**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**	**24.900,00**		

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				
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)	40.000,00	69.226,36	40.000,00	40.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**40.000,00**	**69.226,36**	**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	29.226,36	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	69.226,36		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**29.226,36**	**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**	**69.226,36**		

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)	20.728,45	40.011,11	20.565,99	20.580,24
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**20.728,45**	**40.011,11**	**20.565,99**	**20.580,24**

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		Previsione di competenza	15.944,78	20.728,45	20.565,99	20.580,24
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.220,12	40.011,11		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**Previsione di competenza**	**15.944,78**	**20.728,45**	**20.565,99**	**20.580,24**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**29.220,12**	**40.011,11**		

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)	435.015,76		435.015,76	435.015,76
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**435.015,76**		**435.015,76**	**435.015,76**

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	435.015,76	435.015,76	435.015,76
			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**	**435.015,76**	**435.015,76**	**435.015,76**
			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)	106.492,58		47.311,33	47.311,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**106.492,58**		**47.311,33**	**47.311,33**

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		Previsione di competenza	87.185,27	106.492,58	47.311,33	47.311,33
			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**	**106.492,58**	**47.311,33**	**47.311,33**
			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	107.463,94	91.358,75	83.758,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**98.623,71**	**107.463,94**	**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	8.840,23	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	107.463,94		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**8.840,23**	**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**	**107.463,94**		

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	505.968,87	224.611,62	232.366,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**217.194,29**	**505.968,87**	**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	288.774,58	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	505.968,87		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**288.774,58**	**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**	**505.968,87**		

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	3.182.634,14	2.761.000,00	2.761.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**2.761.000,00**	**3.182.634,14**	**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		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	1.000,00		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	421.634,14	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	3.181.634,14		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**421.634,14**	**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**	**3.182.634,14**		

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)	4.821.000,00	8.134.803,36	4.821.000,00	4.821.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	**4.821.000,00**	**8.134.803,36**	**4.821.000,00**	**4.821.000,00**

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	3.313.803,36	Previsione di competenza	4.829.000,00	4.821.000,00	4.821.000,00	4.821.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.330.496,87	8.134.803,36		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**3.313.803,36**	**Previsione di competenza**	**4.829.000,00**	**4.821.000,00**	**4.821.000,00**	**4.821.000,00**
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	**6.330.496,87**	**8.134.803,36**		

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

Si rimanda alla deliberazione di Consiglio Comunale n. 74 del 28.10.2024 relativa all'approvazione dell'aggiornamento del Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2024-2026.

Si fa presente che con delibera di Giunta comunale n. 157 del 18.11.2024 è stato adottato lo schema del Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2025-2027 che sarà approvato successivamente dal Consiglio Comunale.

10.1 – Progetti PNRR

Di seguito lo stato di attuazione dei progetti PNRR in essere

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	Copertura Finanziaria per € 3.138.112,35 escluso opere complementari 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; per € 446.200,00 a valere sul Fondo Opere Indifferibili di cui all'art. 7 del DPCM 28/07/2022; per € 150.000,00 a valere sui Fondi assegnati con il Bando Spazi Attivi della Cassa di Risparmio di Firenze; per € 125.000,00 a valere sul Fondo Progettazione Definitiva ed Esecutiva L. 160/2019 – anno 2020; per € 185.912,35 a carico del Comune di Dicomano a valere sull'Avanzo Vincolato per Estinzione dei Mutui.	IN CORSO
LAVORI DI ADEGUAMENTO ENERGETICO E NORMATIVO DELLA MENSA DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO DESIDERIO DA SETTIGNANO - CUP: I67G22000000006	Importo Progetto Esecutivo: € 444.680,00 di cui € 45.380,00 per opere complementari	Copertura Finanziaria per € 399.300,00 escluso opere complementari: per € 363.000,00 a valere sui Fondi PNRR, Missione 4 – 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.	CONCLUSO

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.	CONCLUSO - USCITO DAL PNRR
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
RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI - LOTTO 2 - CUP: I64D22000200006	importo Studio di fattibilità Tecnica ed Economica: € 3.341.745,00	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".	IN CORSO
LAVORI STRADALI DI MOBILITA' PER LO SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE - REALIZZAZIONE DI NUOVO PARCHEGGIO IN VIALE A. GRAMSCI "SCAFFAIA ALTA" - CUP: I61B22000780001	Importo Progetto Esecutivo: € 102.000,00.	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.	CONCLUSO – USCITO PNRR
LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE TORRI FARO E ISTALLAZIONE	Importo Studio di Fattibilità Tecnica ed Economica: € 70.000,00.	Copertura Finanziaria per € 70.000,00: per € 70.000,00 a valere sui Fondi PNRR,M2C4 -	CONCLUSO – USCITO PNRR

PANNELLI FOTOVOLTAICI CAMPO DI CALCIO FORESTO PASQUINI - CUP: I63I22000290006		Investimento 2.2 - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni.	
LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL NUOVO TEATRO CINEMA NELL'AREA EX MACELLI - ISTALLAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO E BATTERIE DI ACCUMULO - CUP: I63I22000300001	Importo Studio di Fattibilità Tecnica ed Economica: € 93.000,00.	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 energetica dei comuni; – per € 23.000,00 fondi di Bilancio Comunale.	N CORSO – USCITO PNRR
HOUSING FIRST -GESTIONE DEL SERVIZIO - CUP I54H22000190001	€ 75.253,26	Copertura finanziaria per € 75.253,26 a valere su Fondi PNRR Missione 5 Componente 2 del Piano Nazionale Ripresa e Resilienza, nell'ambito dell'assegnazione del Fondo a SDS mugello per un importo pari ad € 710.000,00	IN CORSO
DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA I1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI CUP: I61F22000410006	Importo € 155.234,0	Copertura finanziaria: per € 155.234,00 a valere su Fondi PNRR MISSIONE 1 – COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" - MISURA 1.4.1 "ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI"	IN CORSO
DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA I1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI CUP: I61C22000310006	Importo € 119,210,00	Copoertura finanziaria: per € 119.210,00 a valere sui Fondi PNRR MISSIONE 1 – COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI	IN CORSO
DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA I1.4.4 ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE - SPID CIE CUP:I61F220006600061.4 - Misura 1.4.3	Importo € 14.000,00	Copertura finanziaria € 14.000,00 a valere su Fondo PNRR MISSIONE 1 – COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4.4 - MITD - Estensione utilizzo piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE;	IN CORSO
INVESTIMENTO 1.4 PAGO PA	Importo € 35.994,00	Copertura finanziaria € 35.994,00 a valere su Fondi PNRR-	IN CORSO

COMUNI "SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" CUP. I61F22004260006		1.4 - Misura 1.4.3	

11 – Servizi e forniture

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 158 del 21.11.2024 è stato approvato il Programma Triennale degli acquisti e forniture anni 2025-2027

12 - La spesa per le risorse umane

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

Previsioni	2024	2025	2026	2027
Spese per il personale dipendente	1.080.375,31	1.046.592,39	1.009.545,85	1.022.045,85
I.R.A.P.	60.225,61	59.374,02	59.374,02	59.374,02
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	1.140.600,92	1.105.966,41	1.068.919,87	1.081.419,87

Descrizione deduzione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	1.140.600,92	1.105.966,41	1.068.919,87	1.081.419,87

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

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 Dl 78/2010)

13 - Le variazioni del patrimonio

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

SI rimanda alla deliberazione di Giunta Comunale n. 161 del 21.11.2024.

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

L’articolo 16, commi 4, 5 e 6 del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito dalla legge n. 111/11 prevede: ... l*e amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 possono adottare entro il 31 marzo di ogni anno piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche. Detti piani indicano la spesa sostenuta a legislazione vigente per ciascuna delle voci di spesa interessate e i correlati obiettivi in termini fisici e finanziari.*

Ad oggi il piano non è stato adottato.

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, aggiornato nella parte relativa alla programmazione triennale del fabbisogno del personale con deliberazioni di Giunta Comunale n.110 del 01.08.2024 e n. 162 del 26.11.2024.

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.

Come già espresso nella sezione 6.1, si ribadisce la volontà dell'Amministrazione Comunale di programmare per il 2025 la redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica e del progetto esecutivo dei lavori di messa in sicurezza ed efficientamento energetico del magazzino comunale per un importo di € 98.764,73.

....., lì ../../....

Timbro

dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....