



COMUNE di *DICOMANO*

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

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026
MANDATO AMMINISTRATIVO (2019-2024)

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. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

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

VALUTAZIONI FINALI DELLA 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.

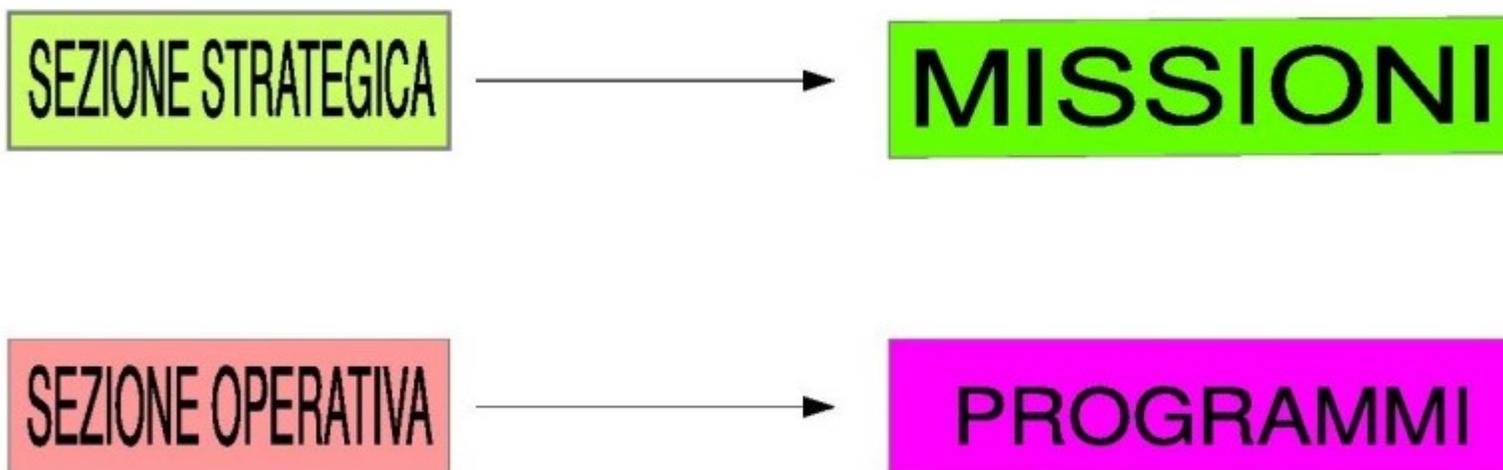
In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio 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 C.C. n. 37 del 05/06/2019 il Programma di mandato per il periodo 2019 – 2024, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance.

ARTICOLAZIONE DEL DUP



1.1 Quadro delle condizioni esterne

1.1.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale

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

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

Dei risultati assai rimarchevoli se si tengono in considerazione i ripetuti interventi di politica fiscale adottati per sostenere le famiglie e le imprese esposte, in particolare, al caro energia, che secondo le valutazioni più aggiornate sono stati pari al 2,8 per cento del PIL in termini lordi. La recente riclassificazione dei crediti fiscali legati ai bonus edilizi da parte di ISTAT, in accordo con Eurostat, ha comportato il passaggio dal criterio di cassa a quello di competenza, determinando un notevole peggioramento dell'indebitamento netto (deficit) del 2022, il quale si è attestato all'8,0 per cento del PIL anziché a un valore prossimo all'obiettivo programmatico del 5,6 per cento. Per effetto di tale cambiamento contabile e delle recenti modifiche alla disciplina dei bonus edilizi, l'andamento del deficit della PA tenderà peraltro a migliorare nei prossimi anni. I crediti fiscali detenuti dal settore privato inizieranno ad avere un impatto significativo sul fabbisogno di cassa e renderanno comunque più complesso, quantomeno fino al 2026, il proseguimento della rapida riduzione del rapporto debito/PIL che ha caratterizzato gli ultimi due anni. Alla luce di tale quadro, la politica di bilancio è chiamata ad assicurare la piena sostenibilità della finanza pubblica, pur restando pronta a rispondere a nuove emergenze che dovessero manifestarsi.

Date queste premesse, **il primo obiettivo del Governo** è superare gradualmente alcune delle misure straordinarie di politica fiscale attuate negli ultimi tre anni, e individuare nuovi interventi sia per il sostegno ai soggetti più vulnerabili che per il rilancio dell'economia. La scelta, operata con la legge di bilancio per il 2023, di porre termine ad alcune misure emergenziali quali i tagli delle accise sui carburanti, mantenendo al contempo un elevato grado di supporto alle famiglie e alle imprese per contrastare il caro energia per tutto il primo trimestre, si è rivelata vincente. Il

costo delle misure di contrasto al caro energia, in particolare, a favore delle imprese è risultato inferiore alle stime della legge di bilancio per circa cinque miliardi. Tali risorse hanno consentito di finanziare nuove misure a sostegno delle famiglie, delle imprese, nonché del sistema sanitario nazionale e dei suoi operatori. Gli interventi contenuti nel decreto-legge n. 34 del 30 marzo 2023

hanno prorogato per il secondo trimestre, rimodulandole, le misure di contrasto al caro energia. È stato inoltre previsto uno stanziamento di un miliardo per finanziare, nel quarto trimestre dell'anno, un ulteriore intervento di mitigazione del costo dell'energia per le famiglie, che si attiverà qualora il prezzo del gas naturale sia superiore a 45 euro/MWh. Restano inoltre in vigore e sono stati potenziati per i nuclei con almeno quattro figli i cosiddetti bonus sociali energetici a favore delle famiglie a rischio di povertà. Sempre con lo stesso decreto-legge vengono coperte esigenze aggiuntive del sistema sanitario. Includendo le nuove misure, l'entità degli interventi di contrasto al caro energia per il 2023 risulta pari all'1,2 per cento del PIL. Oltre metà di tale

importo è indirizzato a favore delle fasce più deboli della popolazione e delle imprese più esposte agli alti prezzi dell'energia, in linea con la raccomandazione del Consiglio europeo di privilegiare misure 'targeted'.

La normalizzazione della politica di bilancio passa anche attraverso la revisione degli incentivi edilizi, in particolare il cosiddetto '*superbonus 110 per cento*' per l'efficientamento energetico e antisismico e il '*bonus facciate*'. Il tiraggio di queste due misure è stato nettamente superiore alle stime originarie. In considerazione della loro onerosità, il Governo è intervenuto dapprima riducendo al 90 per cento, salvo alcune specifiche fattispecie, l'aliquota del superbonus relativamente alle spese sostenute nel 2023. Successivamente, con il decreto-legge n. 11 del 16 febbraio 2023 è stata abolita la possibilità di optare per la cessione del credito o lo sconto in fattura in luogo della fruizione diretta della detrazione, con l'esclusione di alcune fattispecie. Peraltro, la progressiva saturazione della capacità di acquisto del sistema bancario aveva di per sé rallentato, de facto, la cessione dei crediti, comportando in molti casi una carenza di liquidità per le imprese della filiera delle costruzioni. Per far ripartire il mercato dei crediti, il Governo ha elaborato una serie di misure che sono state inserite nella legge di conversione del suddetto decreto-legge. Superata questa fase, il Governo intende rivedere l'intera materia degli incentivi edilizi in modo tale da combinare la spinta all'efficientamento energetico e antisismico degli immobili con la sostenibilità dei relativi oneri di finanza pubblica e l'equità distributiva.

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

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

Il terzo obiettivo prioritario che ispira la politica economica del Governo è continuare a sostenere la ripresa dell'economia italiana e il conseguimento di tassi di crescita del PIL e del benessere economico dei cittadini più elevati di quelli registrati nei due decenni scorsi. Le previsioni di crescita del PIL del presente Documento sono di natura estremamente prudentiale, essendo finalizzate all'elaborazione di proiezioni di bilancio ispirate a cautela e affidabilità, il che ne è valsa la validazione da parte dell'Ufficio Parlamentare di Bilancio. Nello scenario tendenziale a legislazione vigente, il PIL è previsto crescere in termini reali dello 0,9 per cento nel 2023 — dato rivisto al rialzo in confronto al Documento programmatico di bilancio (DPB) di novembre, in cui la crescita del 2023 era fissata allo 0,6 per cento — e quindi all'1,4 per cento nel 2024, all'1,3 per cento nel 2025 e all'1,1 per cento nel 2026. La previsione tendenziale per il 2024 viene rivista al ribasso

(dall'1,9 per cento) a causa di una configurazione delle variabili esogene meno favorevole in confronto allo scorso novembre. La proiezione per il 2025, invece, è in linea con il DPB, mentre l'ulteriore decelerazione prevista per il 2026 è dovuta alla prassi secondo cui via via che la proiezione si spinge più in là nel futuro il tasso di crescita previsto converge verso la stima di crescita del PIL potenziale, stimata pari a poco più dell'1 per cento secondo la metodologia definita a livello di Unione europea. Sebbene tali previsioni siano prudenti, rimane confermata la volontà e l'ambizione di questo Governo riguardo alla crescita dell'economia italiana. Nel breve termine si opererà per sostenere la ripartenza della crescita segnalata dagli ultimi dati, nonché per il contenimento dell'inflazione. A fronte di una stima di deficit tendenziale per l'anno in corso pari al 4,35 per cento del PIL, il mantenimento dell'obiettivo di deficit esistente (4,5 per cento) permetterà di introdurre, con un provvedimento normativo di prossima adozione, un taglio dei contributi sociali a carico dei lavoratori dipendenti con redditi medio-bassi di oltre 3 miliardi per quest'anno. Ciò sosterrà il potere d'acquisto delle famiglie e contribuirà alla moderazione della crescita salariale. Unitamente ad analoghe misure contenute nella legge di bilancio, questa decisione testimonia l'attenzione del Governo alla tutela del potere d'acquisto dei lavoratori e, al contempo, alla moderazione salariale per prevenire una pericolosa spirale salari-prezzi. Anche per il 2024, le proiezioni di finanza pubblica indicano che, dato un deficit tendenziale del 3,5 per cento, il mantenimento dell'obiettivo del 3,7 per cento del PIL crei uno spazio di bilancio di circa 0,2 punti di PIL, che verrà destinato al Fondo per la riduzione della pressione fiscale. Al finanziamento delle cosiddette politiche invariate a partire dal 2024, nonché alla continuazione del taglio della pressione fiscale nel 2025-2026, concorreranno un rafforzamento della revisione della spesa pubblica e una maggiore collaborazione tra fisco e contribuente. Grazie alle nuove misure fiscali per il 2023 e 2024 qui tratteggiate, la crescita del PIL nello scenario programmatico è prevista pari all'1,0 per cento quest'anno e all'1,5 per cento nel 2024. Poiché le attuali proiezioni di deficit indicano la necessità di una postura più neutrale della politica di bilancio nel biennio 2025-2026, le relative previsioni di crescita programmatica del PIL sono pari a quelle tendenziali. Questo punto sarà riconsiderato se future revisioni delle proiezioni di deficit indicheranno l'esistenza di margini di manovra senza che ciò pregiudichi i già citati obiettivi di indebitamento netto.

Un contributo assai più rilevante all'innalzamento della crescita nel periodo coperto dal presente Documento proverrà dagli investimenti e dalle riforme previste dal **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**. Il Governo è al lavoro per ottenere la terza rata del PNRR entro il mese di aprile e per rivedere o rimodulare alcuni progetti del Piano per poterne poi accelerare l'attuazione. È inoltre in fase di elaborazione il programma previsto dall'iniziativa europea REPowerEU, che comprenderà, tra l'altro, nuovi investimenti nelle reti di trasmissione dell'energia e nelle filiere produttive legate alle fonti energetiche rinnovabili. L'avvio del PNRR ha risentito della complessità e dell'innovatività di alcuni progetti, dei rincari e della scarsità di componenti e materiali, nonché di lentezze burocratiche. Tuttavia, nuovi interventi sono stati recentemente attuati per riorganizzare la gestione del PNRR e adeguare le procedure sulla base dei primi elementi emersi in sede di attuazione. Una volta perfezionata la revisione di alcune linee progettuali, vi sono tutte le condizioni per accelerare l'attuazione di riforme e investimenti che produrranno non solo favorevoli impatti socioeconomici, ma innalzeranno anche il potenziale di crescita dell'economia,

unitamente all'espletamento degli effetti della riforma del Codice degli appalti e ad altre riforme in programma, quali quella del fisco e della finanza per la crescita. Per rendere il nostro Paese più dinamico, innovativo e inclusivo non basta soltanto il PNRR. È necessario, infatti, investire anche per rafforzare la capacità produttiva nazionale e lavorare su un orizzonte temporale più esteso di quello del Piano tale da consentire la creazione di condizioni adeguate a evitare nuove fiammate inflazionistiche.

È questo un tema che deve essere affrontato non solo in Italia, ma anche in Europa. In questo quadro, è pertanto del tutto realistico puntare per i prossimi anni a un aumento del tasso di crescita del PIL e dell'occupazione che vada ben oltre le previsioni del presente Documento, lungo un sentiero di innovazione e investimento all'insegna della transizione ecologica e digitale e dello sviluppo delle infrastrutture per la trasmissione dell'energia pulita e la mobilità sostenibile. La riduzione dell'inflazione e il recupero del potere d'acquisto delle retribuzioni è il quarto obiettivo chiave della politica economica del Governo. Le misure di contenimento del caro energia hanno fornito un contributo determinante ad arginare la salita dell'inflazione da metà 2021 in poi. La caduta del prezzo del gas naturale che si è registrata dalla fine della scorsa estate ha trainato al ribasso anche il prezzo dell'energia elettrica. Il prezzo del petrolio ha subito notevoli oscillazioni, ma sebbene a gennaio le accise siano state riportate ai livelli pre-crisi, i prezzi dei carburanti sono rientrati su livelli solo lievemente superiori al secondo semestre del 2021. Il tasso di inflazione secondo l'indice nazionale NIC ha toccato un massimo dell'11,8 per cento a ottobre e novembre ed è poi sceso fino al 7,7 per cento a marzo. Malgrado la crescita dei prezzi alimentari resti molto elevata (13,2 per cento), il ribasso dei prezzi energetici porta a prevedere un ulteriore calo dell'inflazione nel prosieguo dell'anno. L'inflazione di fondo (al netto dell'energia e degli alimentari freschi) ha continuato a salire, fino al 6,4 per cento a marzo, ma è prevista anch'essa decelerare nei prossimi mesi. Relativamente al deflatore dei consumi, la previsione del presente Documento è che l'inflazione scenda da una media del 7,4 per cento nel 2022, al 5,7 per cento quest'anno e quindi al 2,7 per cento nel 2024 e al 2,0 per cento nel biennio 2025-2026. Alla discesa dell'inflazione si accompagnerà il graduale recupero delle retribuzioni in termini reali, recupero che dovrà avvenire progressivamente e non in modo meccanico, ma di pari passo con l'aumento della produttività del lavoro.

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

persona. La prudenza di questo Documento è, quindi, ambizione responsabile. (Premessa al Documento di Economia e Finanza 2023 - Deliberato dal Consiglio dei Ministri).

1.1.2 Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

Le prospettive per l'economia toscana

Il raffreddamento osservato a cavallo del nuovo anno, causato dalla sovrapposizione tra tendenze che in parte erano già presenti dall'autunno 2021 alle quali si sono aggiunte le conseguenze del conflitto in Ucraina, ha portato a modificare al ribasso le aspettative sul risultato finale che sarà raggiunto con il 2022. Siamo passati da una attesa di crescita sostenuta, che per la Toscana andava ben oltre il quattro per cento, ad una intonazione molto più contenuta che, in virtù di potenziali razionamenti del gas e di una inflazione attorno al 9% nel corso dell'anno avrebbe dimezzato tale ritmo di espansione dell'economia regionale. In entrambi i casi, la stima indicava un risultato per la regione superiore a quello mediamente stimato per il resto del territorio nazionale. Con il passare del tempo, almeno fino alla data di ottobre, in effetti non si è avuto nessun razionamento concreto dell'energia a disposizione delle imprese e l'effetto depressivo rilevante è passato non tanto per una chiusura forzata delle attività legata ad una mancanza di energia quanto per un incremento dei costi di approvvigionamento dei prodotti energetici che, come visto sopra, ha pesato sia su aziende che su famiglie. In altre parole, per ora solo uno dei temuti canali di shock si è attivato: quello legato ai prezzi. Proprio per questo, sia le stime nazionali fornite dai principali Istituti, che le stime regionali fornite da IRPET indicano un risultato per il 2022 che, per il Paese nella sua interezza dovrebbe attestarsi su una crescita del PIL al 3,3% e nel caso della Toscana dovrebbe raggiungere attorno al 3,5%. Si tratta di un risultato sicuramente più basso rispetto alle aspettative che venivano formulate un anno fa ma, rispetto alle attese che dopo lo scoppio del conflitto erano andate ridimensionando molto i numeri della crescita, il risultato verso il quale si sta andando si colloca a metà strada tra i due scenari immaginati negli scorsi trimestri.

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

impossibile la formulazione di previsioni puntuali ed è forse più utile formulare le aspettative per gradi immaginando il grado di concretezza di alcuni fattori di rischio sopra richiamati.

La più concreta fonte di preoccupazione per i prossimi mesi riguarda l'incremento dei prezzi che dalle materie prime, soprattutto energetiche, si sta diffondendo ai vari settori produttivi e che alimenterà pesantemente l'inflazione anche nel 2023. Da un lato, seppur l'inflazione sia diffusa su scala globale, vi è il rischio concreto che l'aumento dei prezzi sia asimmetrico tra settori e tra Paesi, il che, essendo l'Europa particolarmente esposta a questo shock, rischia di diminuire la competitività del sistema produttivo regionale quando si proietta sui mercati internazionali, soprattutto extra-UE. Dall'altro lato, l'aumento dei prezzi ha un effetto immediato, in assenza di meccanismi di compensazione per le famiglie, che riguarda una pesante riduzione di potere d'acquisto dei consumatori che, per questa ragione, anche nell'anno prossimo reagiranno comprimendo la loro domanda complessiva. Non sarà solo un problema di domanda interna, quella cioè espressa dalle famiglie che si trovano nel territorio regionale, ma sarà un problema anche di domanda esterna.

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

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

per questo, al di là di segnalare la possibilità di uno scivolamento in terreno negativo dei tassi di variazione del PIL per il 2023, indicare delle stime puntuali rischia di essere fuorviante. È scontato però che, in presenza di un ulteriore ridimensionamento delle forniture rispetto a quello che è accaduto in media negli ultimi mesi, il rischio di un razionamento all'economia si fa concreto e con esso si materializzerebbe il rischio di una recessione con tassi di variazione più o meno pesanti a seconda dei comportamenti messi in campo dagli attori istituzionali coinvolti. In una tale circostanza, la recessione sarebbe comunque inevitabile sia per la Toscana, che per il Paese.

La manovra di bilancio della Regione

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

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

- aumento della quota di cofinanziamento regionale relativa al nuovo ciclo di programmazione UE 2021-2027, che passa dal 15 al 18%, con una crescita media nel triennio 2023-2025 di circa 105 milioni di euro annui;
- un limitato incremento della spesa di funzionamento (utenze, spese di personale) per circa 20 milioni di euro;

- un incremento degli oneri finanziari a servizio del debito, per circa 36 milioni di euro, in conseguenza dell'incremento del ricorso al debito, ma anche dell'aumento dei tassi di interesse, che sono passati dall'1% del 2021 all'attuale 5%.

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

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

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

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

ANALISI DEL CONTESTO

2. ANALISI DI CONTESTO

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

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

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

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

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				5.670
Popolazione residente a fine 2015 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	5.514
	di cui:	maschi	n.	2.797
		femmine	n.	2.717
	nuclei familiari		n.	2.448
	comunità/convivenze		n.	6
Popolazione all'1/1/ 2016			n.	5.514
Nati nell'anno	n.	0		
Deceduti nell'anno	n.	0		
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno	n.	0		
Emigrati nell'anno	n.	0		
		saldo migratorio	n.	0
di cui				
In età prescolare (0/5 anni)			n.	283
In età scuola dell'obbligo (6/16 anni)			n.	406
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	808
In età adulta (30/65 anni)			n.	2.760
In età senile (oltre 65 anni)			n.	1.257

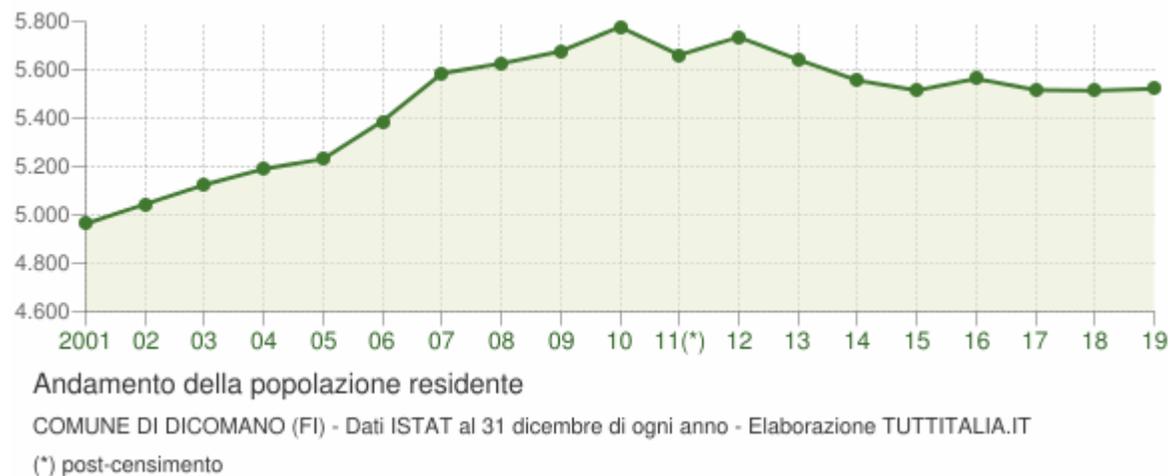
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2018	0,00 %
	2019	0,00 %
	2020	0,00 %
	2021	0,00 %
	2022	0,00 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2018	0,00 %
	2019	0,00 %
	2020	0,00 %
	2021	0,00 %
	2022	0,00 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
Abitanti n.	0	entro il 31-12-2012
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	6,00 %
	Diploma	17,00 %
	Lic. Media	30,00 %
	Lic. Elementare	46,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	1,00 %

CONDIZIONE SOCIO ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

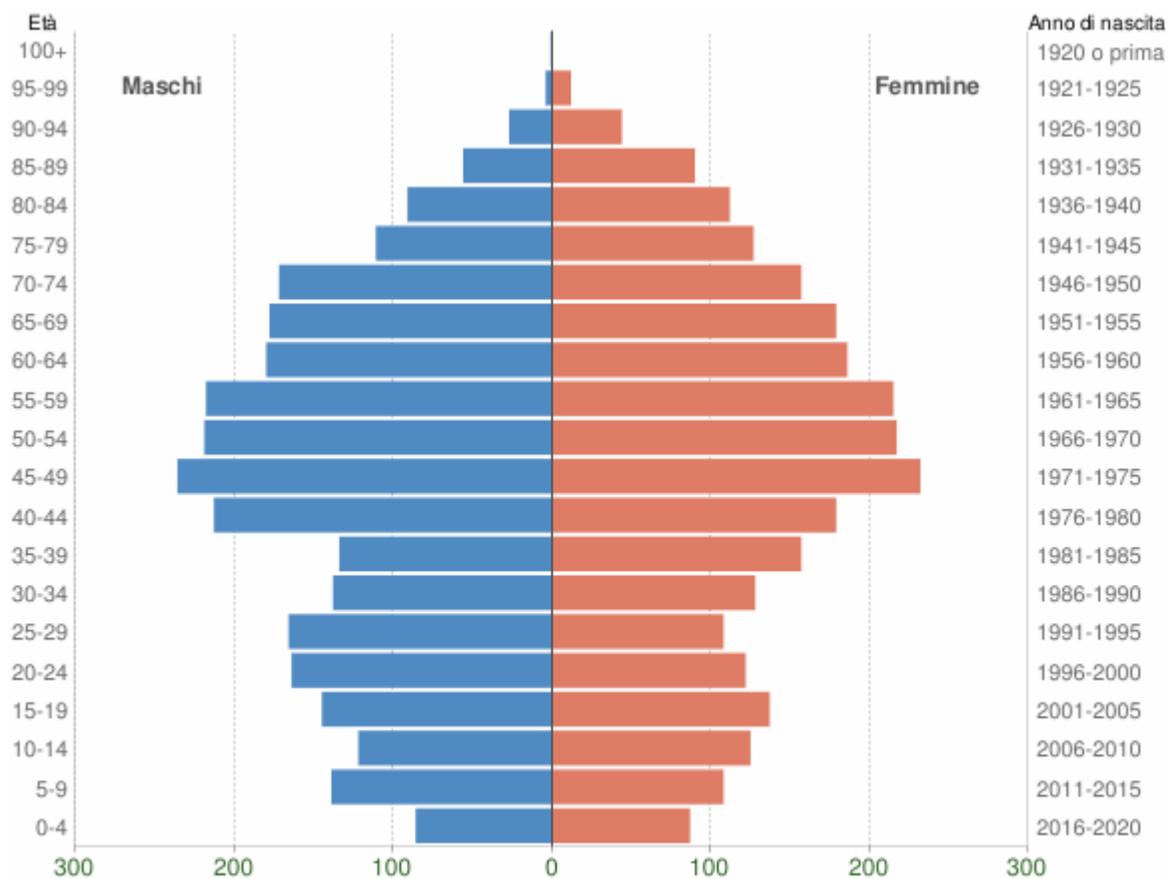
2.2 – Condizione socio economica delle famiglie

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

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



Dallo stesso sito abbiamo inoltre rilevato i dati relativi alla suddivisione della popolazione per età, sesso e stato civile, alla data del 1° gennaio 2020 (fonte ISTAT).



Popolazione per età e sesso - 2020

COMUNE DI DICOMANO (FI) - Dati ISTAT 1° gennaio 2020 - Elaborazione TUTTITALIA.IT

Come emerge abbastanza chiaramente dal grafico, la popolazione residente nel nostro territorio è piuttosto giovane, e la "struttura" della popolazione si è mantenuta piuttosto costante nel periodo 2002-2020, come è possibile evincere da quest'altro grafico.



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

Per una panoramica sulla condizione economica abbiamo verificato, dal sito del Ministero delle Economie e delle Finanze, i dati fiscali delle persone fisiche dell'anno 2019 relativi all'anno di imposta 2018. Questo il quadro che emerge.

- Numero contribuenti 4069
- Reddito da fabbricati - Frequenza 1749
- Reddito da fabbricati - Ammontare in euro 1.726.616,00
- Reddito da lavoro dipendente e assimilati - Frequenza 2268
- Reddito da lavoro dipendente e assimilati - Ammontare in euro 42.564.361,00
- Reddito da pensione - Frequenza 1469
- Reddito da pensione - Ammontare in euro 24.794.632,00
- Reddito da lavoro autonomo (comprensivo dei valori nulli) - Frequenza 24
- Reddito da lavoro autonomo (comprensivo dei valori nulli) - Ammontare in euro 943.970,00
- Reddito imponibile - Frequenza 3973
- Reddito imponibile - Ammontare in euro 74.791.320,00
- 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 935
- Reddito complessivo da 0 a 10000 euro - Ammontare in euro 4.537.476,00

Reddito complessivo da 10000 a 15000 euro - Frequenza 561
Reddito complessivo da 10000 a 15000 euro - Ammontare in euro 7.093.434,00
Reddito complessivo da 15000 a 26000 euro - Frequenza 1577
Reddito complessivo da 15000 a 26000 euro - Ammontare in euro 32.108.416,00
Reddito complessivo da 26000 a 55000 euro - Frequenza 859
Reddito complessivo da 26000 a 55000 euro - Ammontare in euro 28.577.097,00
Reddito complessivo da 55000 a 75000 euro - Frequenza 44
Reddito complessivo da 55000 a 75000 euro - Ammontare in euro 2.859.905,00
Reddito complessivo da 75000 a 120000 euro - Frequenza 29
Reddito complessivo da 75000 a 120000 euro - Ammontare in euro 2.726.183,00
Reddito complessivo oltre 120000 euro - Frequenza 9
Reddito complessivo oltre 120000 euro - Ammontare in euro 1.327.163,00

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 2019

Sedi di Impresa 4° trimestre 2019

Comune	Registrate	di cui attive	VALORI RIFERITI AL 4° TRIMESTRE			VALORI RIFERITI AL 2019		
			Iscrizioni	Cessazioni totali (d'ufficio e non)	di cui cessazioni non d'ufficio	Iscrizioni	Cessazioni totali (d'ufficio e non)	di cui cessazioni non d'ufficio
FI - comune non classificato	28	28	0	1	1	17	1	1
FI001 BAGNO A RIPOLI	2.017	1.796	20	27	26	104	97	96
FI002 BARBERINO DI MUGELLO	1.038	885	18	21	16	58	75	70
FI003 BARBERINO VAL D'ELSA	8	6	0	0	0	10	22	21
FI004 BORGO SAN LORENZO	1.754	1.540	11	16	13	81	83	80
FI005 CALENZANO	2.319	1.913	29	41	31	123	142	130
FI006 CAMPI BISENZIO	4.146	3.577	53	71	61	282	282	269
FI008 CAPRAIA E LIMITE	558	494	3	6	6	34	33	33
FI010 CASTELFIORENTINO	1.989	1.728	29	30	25	128	136	131
FI011 CERRETO GUIDI	1.314	1.161	16	21	19	85	113	111
FI012 CERTALDO	1.715	1.520	13	20	16	69	81	77
FI013 DICOMANO	423	378	4	9	8	30	29	28
FI014 EMPOLI	5.893	5.000	67	93	75	356	388	362
FI015 FIESOLE	896	808	5	11	10	41	44	43
FI016 FIGLINE VALDARNO	37	29	1	1	0	1	1	0
FI017 FIRENZE	47.315	37.839	691	767	585	2.744	2.734	2.498
FI018 FIRENZUOLA	595	539	5	6	6	25	40	40
FI019 FUCECCHIO	2.749	2.331	42	40	37	195	198	189
FI020 GAMBASSI TERME	567	486	5	6	6	28	32	32
FI021 GREVE IN CHIANTI	1.430	1.310	9	15	13	69	93	90
FI022 IMPRUNETA	1.249	1.091	11	14	13	69	67	66
FI023 INCISA IN VAL D'ARNO	3	2	0	0	0	0	0	0

FI024 LASTRA A SIGNA	1.827	1.616	28	26	25	116	124	122
FI025 LONDA	170	149	2	4	4	15	16	16
FI026 MARRADI	322	305	2	2	2	14	9	9
FI027 MONTAIONE	427	386	4	3	2	15	24	23
FI028 MONTELUPO FIORENTINO	1.291	1.104	14	12	11	80	61	59
FI030 MONTEPERTOLI	1.390	1.243	14	27	20	73	91	84
FI031 PALAZZUOLO SUL SENIO	144	133	1	2	2	6	6	6
FI032 PELAGO	572	503	3	6	6	26	38	38
FI033 PONTASSIEVE	1.742	1.524	15	23	21	99	98	96
FI035 REGGELLO	1.348	1.198	22	7	6	75	59	58
FI036 RIGNANO SULL'ARNO	642	561	7	8	8	37	39	39
FI037 RUFINA	618	538	4	6	6	27	31	31
FI038 SAN CASCIANO IN VAL DI PESA	1.627	1.462	11	20	18	70	81	78
FI039 SAN GODENZO	120	115	1	4	4	8	11	10
FI040 SAN PIERO A SIEVE	8	6	0	0	0	0	0	0
FI041 SCANDICCI	4.723	4.095	69	66	57	271	288	275
FI042 SCARPERIA	8	4	0	0	0	1	1	1
FI043 SESTO FIORENTINO	5.284	4.508	82	76	62	338	329	314
FI044 SIGNA	2.052	1.806	20	25	23	137	135	132
FI045 TAVARNELLE VAL DI PESA	24	19	0	0	0	14	31	29
FI046 VAGLIA	290	257	3	2	2	21	22	22
FI049 VICCHIO	690	624	5	6	5	31	44	42
FI050 VINCI	1.784	1.569	17	23	19	99	127	120
FI052 FIGLINE E INCISA VALDARNO	2.364	1.989	21	33	29	135	141	133
FI053 SCARPERIA E SAN PIERO	1.049	946	18	15	15	65	50	49
FI054 BARBERINO TAVARNELLE	1.539	1.350	13	10	7	25	15	12
TOTALE	110.100	92.472	1.409	1.622	1.321	6.348	6.562	6.165

Sedi di Impresa 4° trimestre 2019

ATTIVITA' ECONOMICA		FI013 DICOMAN NO	
Settore	Divisione	Registraz ione	Attiv ita
A Agricoltura, silvicoltura pesca	A 01 Coltivazioni agricole e produzione di prodotti animali, c...	57	55
	A 02 Silvicoltura ed utilizzo di aree forestali	7	7
	A 03 Pesca e acquacoltura	-	-
A Agricoltura, silvicoltura		64	62

pesca			
B Estrazione di minerali da cave e miniere	B 06 Estraz.di petrolio greggio e di gas naturale	-	-
	B 08 Altre attività di estrazione di minerali da cave e miniere	-	-
	B 09 Attività dei servizi di supporto all'estrazione	-	-
B Estrazione di minerali da cave e miniere		-	-
C Attività manifatturiere	C 10 Industrie alimentari	6	6
	C 11 Industria delle bevande	1	1
	C 12 Industria del tabacco	-	-
	C 13 Industrie tessili	1	1
	C 14 Confezione di articoli di abbigliamento; confezione di ar...	3	3
	C 15 Fabbricazione di articoli in pelle e simili	16	13
	C 16 Industria del legno e dei prodotti in legno e sughero (es...	3	2
	C 17 Fabbricazione di carta e di prodotti di carta	-	-
	C 18 Stampa e riproduzione di supporti registrati	2	2
	C 19 Fabbricazione di coke e prodotti derivanti dalla raffinaz...	-	-
	C 20 Fabbricazione di prodotti chimici	-	-
	C 21 Fabbricazione di prodotti farmaceutici di base e di prepa...	-	-
	C 22 Fabbricazione di articoli in gomma e materie plastiche	-	-
	C 23 Fabbricazione di altri prodotti della lavorazione di miner..	-	-
	C 24 Metallurgia	1	1
	C 25 Fabbricazione di prodotti in metallo (esclusi macchinari ...	6	6
	C 26 Fabbricazione di computer e prodotti di elettronica e ott...	1	1
	C 27 Fabbricazione di apparecchiature elettriche ed apparecchi...	1	1
	C 28 Fabbricazione di macchinari ed apparecchiature nca	2	2

	C 29 Fabbricazione di autoveicoli, rimorchi e semirimorchi	-	-
	C 30 Fabbricazione di altri mezzi di trasporto	1	1
	C 31 Fabbricazione di mobili	3	3
	C 32 Altre industrie manifatturiere	3	3
	C 33 Riparazione, manutenzione ed installazione di macchine ed...	2	2
C Attività manifatturiere		52	48
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	D 35 Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	1	1
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...		1	1
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	E 36 Raccolta, trattamento e fornitura di acqua	-	-
	E 37 Gestione delle reti fognarie	1	1
	E 38 Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiu...	-	-
	E 39 Attività di risanamento e altri servizi di gestione dei r...	-	-
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...		1	1
F Costruzioni	F 41 Costruzione di edifici	17	13
	F 42 Ingegneria civile	-	-
	F 43 Lavori di costruzione specializzati	96	92
F Costruzioni		113	105
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	G 45 Commercio all'ingrosso e al dettaglio e riparazione di au...	9	8
	G 46 Commercio all'ingrosso (escluso quello di autoveicoli e d...	23	19
	G 47 Commercio al dettaglio (escluso quello di autoveicoli e d...	44	41
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...		76	68
H Trasporto e magazzinaggio	H 49 Trasporto terrestre e mediante condotte	8	8
	H 50 Trasporto marittimo e per vie	-	-

	d'acqua		
	H 51 Trasporto aereo	-	-
	H 52 Magazzinaggio e attività di supporto ai trasporti	1	1
	H 53 Servizi postali e attività di corriere	-	-
H Trasporto e magazzinaggio		9	9
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	I 55 Alloggio	4	4
	I 56 Attività dei servizi di ristorazione	22	17
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione		26	21
J Servizi di informazione e comunicazione	J 58 Attività editoriali	-	-
	J 59 Attività di produzione cinematografica, di video e di pro...	-	-
	J 60 Attività di programmazione e trasmissione	-	-
	J 61 Telecomunicazioni	0	0
	J 62 Produzione di software, consulenza informatica e attività...	1	1
	J 63 Attività dei servizi d'informazione e altri servizi infor...	1	1
J Servizi di informazione e comunicazione		2	2
K Attività finanziarie e assicurative	K 64 Attività di servizi finanziari (escluse le assicurazioni ...	-	-
	K 65 Assicurazioni, riassicurazioni e fondi pensione (escluse ...	-	-
	K 66 Attività ausiliarie dei servizi finanziari e delle attivi...	7	7
K Attività finanziarie e assicurative		7	7
L Attività immobiliari	L 68 Attivita' immobiliari	19	15
L Attività immobiliari		19	15
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	M 69 Attività legali e contabilità	-	-
	M 70 Attività di direzione aziendale e di consulenza gestional...	2	2
	M 71 Attività degli studi di architettura e d'ingegneria; coll...	1	1
	M 72 Ricerca scientifica e sviluppo	-	-

	M 73 Pubblicità e ricerche di mercato	-	-
	M 74 Altre attività professionali, scientifiche e tecniche	2	1
	M 75 Servizi veterinari	-	-
M Attività professionali, scientifiche e tecniche		5	4
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imp...	N 77 Attività di noleggio e leasing operativo	-	-
	N 78 Attività di ricerca, selezione, fornitura di personale	-	-
	N 79 Attività dei servizi delle agenzie di viaggio, dei tour o...	0	0
	N 80 Servizi di vigilanza e investigazione	-	-
	N 81 Attività di servizi per edifici e paesaggio	16	16
	N 82 Attività di supporto per le funzioni d'ufficio e altri se...	2	2
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imp...		18	18
O Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale...	O 84 Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale ...	-	-
O Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale...		-	-
P Istruzione	P 85 Istruzione	-	-
P Istruzione		-	-
Q Sanità e assistenza sociale	Q 86 Assistenza sanitaria	-	-
	Q 87 Servizi di assistenza sociale residenziale	-	-
	Q 88 Assistenza sociale non residenziale	-	-
Q Sanità e assistenza sociale		-	-
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	R 90 Attività creative, artistiche e di intrattenimento	1	1
	R 91 Attività di biblioteche, archivi, musei ed altre attività...	-	-
	R 92 Attività riguardanti le lotterie, le scommesse, le case d...	-	-
	R 93 Attività sportive, di intrattenimento e di divertimento	2	1

R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...		3	2
S Altre attività di servizi	S 94 Attività di organizzazioni associative	-	-
	S 95 Riparazione di computer e di beni per uso personale e per...	4	4
	S 96 Altre attività di servizi per la persona	12	11
S Altre attività di servizi		16	15
X Imprese non classificate	X Imprese non classificate	11	0
X Imprese non classificate		11	0
TOTALE		423	378

Sedi di Impresa 4° trimestre 2019

FORME GIURIDICHE		FI01 3 DIC OMA NO	
Classe di Natura Giuridica	Natura Giuridica	Regist rate	Attive
SOCIETA' DI CAPITALE	SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO	-	-
	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA	34	25
	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO	6	2
	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA	7	6
	SOCIETA' IN ACCOMANDITA PER AZIONI	-	-
	SOCIETA' PER AZIONI	-	-
Total		47	33
SOCIETA' DI PERSONE	COMUNIONE EREDITARIA	-	-
	SOCIETA' DI FATTO	6	2
	SOCIETA' IN ACCOMANDITA SEMPLICE	24	22
	SOCIETA' IN NOME COLLETTIVO	46	31
	SOCIETA' SEMPLICE	5	5

	SOCIETA' TRA PROFESSIONISTI	-	-
SOCIETA' DI PERSONE		81	60
IMPRESE INDIVIDUALI	IMPRESA INDIVIDUALE	288	281
IMPRESE INDIVIDUALI		288	281
ALTRE FORME	ALTRE FORME	1	1
	ASSOCIAZIONE	1	1
	ASSOCIAZIONE IMPRESA	-	-
	AZIENDA SPECIALE REA	-	-
	CONSORZIO	-	-
	CONSORZIO CON ATTIVITA' ESTERNA	1	1
	CONSORZIO DI CUI AL DLGS 267/2000	-	-
	CONTRATTO DI RETE DOTATO DI SOGGETTIVITA' GIURIDICA	-	-
	COOPERATIVA SOCIALE	-	-
	ENTE	-	-
	ENTE DIRITTO PUBBLICO	-	-
	ENTE ECCLESIASTICO	-	-
	ENTE ECCLESIASTICO CIVILMENTE RICONOSCIUTO	-	-
	ENTE IMPRESA	-	-
	ENTE MORALE	-	-
	ENTE PUBBLICO ECONOMICO	-	-
	ENTE SOCIALE	-	-
	FONDAZIONE	-	-
	FONDAZIONE IMPRESA	-	-
	GRUPPO EUROPEO DI INTERESSE ECONOMICO	-	-
	ISTITUTO RELIGIOSO	-	-
	MUTUA ASSICURAZIONE	-	-
	PICCOLA SOCIETA' COOPERATIVA	-	-
	PICCOLA SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA' LIMITATA	-	-
	SOCIETA' CONSORTILE	-	-
	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	-	-
	SOCIETA' CONSORTILE	-	-

	COOPERATIVA A RESPONSABILITA' LIMITATA		
	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI	-	-
	SOCIETA' COOPERATIVA	3	1
	SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA ILLIMITATA	-	-
	SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA LIMITATA	1	0
	SOCIETA' COOPERATIVA CONSORTILE	-	-
	SOCIETA' COSTITUITA IN BASE A LEGGI DI ALTRO STATO	-	-
	SOCIETA' DI MUTUO SOCCORSO	-	-
	SOCIETA' NON PREVISTA DALLA LEGISLAZIONE ITALIANA	-	-
ALTRE FORME		7	4
TOTALE		423	378

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 adottato il 21.03.2019 che è in corso di approvazione.

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

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

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	7	4
A.2	0	0	C.2	0	1
A.3	0	0	C.3	0	2
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	2	3
B.1	3	0	D.1	5	2
B.2	0	0	D.2	0	3
B.3	15	1	D.3	2	1
B.4	0	3	D.4	0	0
B.5	0	1	D.5	0	0
B.6	0	1	D.6	0	0
B.7	0	2	Dirigente	0	0
TOTALE	18	8	TOTALE	16	16

Totale personale al 31-12-2022:

di ruolo n.	24
-------------	----

fuori ruolo n.	0
----------------	---

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	9	4	B	2	1
C	2	3	C	2	3
D	2	2	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	1	0
C	0	0	C	2	1
D	0	0	D	0	1
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	6	4	B	18	9
C	3	3	C	9	10
D	4	2	D	7	5
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	34	24

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
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)A.E.R. AZIENDA ENERGIA RISORSE S.p.A; 2) AER IMPIANTI s.r.l. (in liquid.; 3) Acqua Toscana S.p.A.;4) Casa SPA; 5)Toscana Energia S.p.A., 6) Siaf S.p.A.;	nr.	6	6	6	6
1) accertamento e riscossione imposta pubblicità e pubbliche affissioni; 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

Societa' ed organismi gestionali	%
AER AMBIENTE ENERGIE RISORSE S.P.A.	10,62000
CASA S.P.A.	0,50000
TOSCANA ENERGIA SPA	0,01000
AER IMPIANTI SRL	5,00000
MULTIUTILITY S.P.A.	0,24200
ACQUA TOSCANA S.P.A.	0,24200
SIAF S.P.A.	0,100%

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.

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 2022	Anno 2021	Anno 2020
AER AMBIENTE ENERGIE RISORSE S.P.A.	www.aerspa.it	10,62000	Gestione servizio raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti		0,00	-936.043,00	-444.712,00	-123.647,00
CASA S.P.A.	www.casaspa.it	0,50000	Gestione patrimonio E.R.P.		0,00	584.535,00	596.927,00	683.051,00
TOSCANA ENERGIA SPA	www.toscanaenergia.eu	0,01000	Rete gas		0,00	37.196.000,00	40.551.713,00	49.328.822,00
AER IMPIANTI SRL	www.aerimpianti.it	5,00000			0,00	149.547,00	-30.896,00	11.886,00
S.I.A.F. SPA	https://siaf.it/	0,1	Servizio di ristorazione		0,00	-436.850,00	104.060,00	91.619,00
MULTIUTILITY		0,24200	Gestione dei servizi idrici integrato, ambientali, rifiuti ed energia. Società di nuova costituzione, bilancio non disponibile		0,00			

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. 78 del 15.10.2022 è stata deliberata l'operazione MultiUtility, l'approvazione nuovo statuto in Alia Servizi Ambientali spa, l'approvazione Fusione per incorporazione di Consiag S.p.A., Acqua Toscana S.p.A. e Publiservizi S.p.A. in Alia Servizi Ambientali S.p.A., l'approvazione patto parasociale tra soci pubblici e l'approvazione aumento di capitale.

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

Non presenti

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 Giunta Comunale n. 168 del 11.10.2023 è stato approvato lo schema del programma triennale delle opere pubbliche 2024-2026.

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanzamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Il referente del programma

Note

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

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod.int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile unico del progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice ISTAT			Localizzazione Codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
							Importo	Tipologia																
numero intervento CUI		codice	data (anno)		si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5
															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		

Il referente del programma

- Note:**
- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di cinque cifre della prima annualità del primo programma
 - (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
 - (3) Indica il Cup (cfr. articolo 3, comma 5)
 - (4) Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto
 - (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato I.1 al codice
 - (6) Indica se lavoro complesso di cui all'articolo 2, comma 1, lettera d), dell'allegato I.1 al codice
 - (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3, commi 11, 12 e 13
 - (8) Ai sensi dell'articolo 4, comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
 - (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
 - (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
 - (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
 - (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 5, commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- Tabella D.1**
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)
- Tabella D.2**
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento
- Tabella D.3**
1. priorità massima
 2. priorità media
 3. priorità minima
- Tabella D.4**
1. finanza di progetto
 2. concessione di costruzione e gestione
 3. sponsorizzazione
 4. società partecipate o di scopo
 5. locazione finanziaria
 6. altro
- Tabella D.5**
1. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera b)
 2. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera c)
 3. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera d)
 4. modifica ex articolo 5, comma 9, lettera e)
 5. modifica ex articolo 5, comma 11

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)				
Responsabile del progetto				
Codice fiscale del responsabile del procedimento		formato cf		
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
Tipologia di risorse	<i>primo anno</i>	<i>secondo anno</i>	<i>terzo anno</i>	<i>annualità successive</i>
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	importo	importo	importo	importo
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo	importo
Stanziamenti di bilancio	importo	importo	importo	importo
Finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge n. 310 del 1990, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 403 del 1990	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex articolo 202 del codice	importo	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo	importo

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle opere incompiute																	
CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell'amministrazione	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 202 del codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
codice	testo	Tabella B.1	Tabella B.2		valore	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no
					0,00	0,00	0,00	0,00									

Il referente del programma

Note

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

Tabella B.1

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

Tabella B.2

- a) nazionale
 b) regionale

Tabella B.3

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

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (art 1, comma 2, lettera a), DM n. 42/2013)
 b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi (art. 1, comma 2, lettera b), DM 42/2013)
 c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nei termini previsti in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo (art 1, comma 2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

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

Ulteriori dati (campi da compilare resi disponibili in banca dati ma non visualizzati nel Programma triennale)	
Descrizione dell'opera	
Dimensionamento dell'intervento (unità di misura)	unità di misura
Dimensionamento dell'intervento (valore)	valore (mq, mc ...)
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti del capitolato	si/no
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti dell'ultimo progetto approvato	si/no
Fonti di finanziamento (se intervento di completamento non incluso in scheda D)	
Sponsorizzazione	si/no
Finanza del progetto	si/no
Costo di progetto	importo
Finanziamento assegnato	importo
Tipologia copertura finanziaria	
Dell'Unione Europea	si/no
Statale	si/no
Regionale	si/no
Provinciale	si/no
Comunale	si/no
Altra pubblica	si/no
Privata	si/no

SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
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 precedent e	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
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	3.689.544,54	3.869.310,26	4.062.334,74	3.908.762,20	3.895.634,09	3.899.634,09	- 3,780
Contributi e trasferimenti correnti	1.053.457,54	1.016.706,50	1.168.676,09	1.138.567,87	889.598,67	889.598,67	- 2,576
Extratributarie	1.089.663,87	1.144.533,29	1.374.057,86	1.214.286,81	1.164.298,16	1.152.008,16	- 11,627
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.832.665,95	6.030.550,05	6.605.068,69	6.261.616,88	5.949.530,92	5.941.240,92	- 5,199
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	83.304,60	64.577,38	44.917,23	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.915.970,55	6.095.127,43	6.649.985,92	6.261.616,88	5.949.530,92	5.941.240,92	- 5,840
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.863.746,48	1.609.758,00	3.695.679,35	3.564.247,86	1.176.915,00	1.298.915,00	- 3,556
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	93.500,00	0,00	0,00	500.000,00	400.000,00	0,000
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	853.147,89	2.799.773,36	2.293.473,93	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	3.716.894,37	4.503.031,36	5.989.153,28	3.564.247,86	1.676.915,00	1.698.915,00	- 40,488
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.260.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	119,047
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	1.260.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	119,047
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.632.864,92	10.598.158,79	13.899.139,20	12.585.864,74	10.386.445,92	10.400.155,92	- 9,448

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	3.227.973,76	3.461.169,98	7.642.388,23	9.172.231,61	20,017
Contributi e trasferimenti correnti	965.130,14	688.660,68	1.744.886,08	1.845.527,30	5,767
Extratributarie	873.776,90	953.057,23	2.564.322,66	2.543.084,12	- 0,828
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.066.880,80	5.102.887,89	11.951.596,97	13.560.843,03	13,464
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)	5.066.880,80	5.102.887,89	11.951.596,97	13.560.843,03	13,464
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.353.366,35	1.574.070,23	6.023.935,81	7.007.339,79	16,324
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	210.000,00	93.500,00	79.861,39	79.861,39	0,000
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)	1.563.366,35	1.667.570,23	6.103.797,20	7.087.201,18	16,111
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.260.000,00	4.092.432,74	224,796
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	1.260.000,00	4.092.432,74	224,796
TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.630.247,15	6.770.458,12	19.315.394,17	24.740.476,95	28,086

6.4 - Analisi delle risorse

6.4.1 - Entrate tributarie

Tassa sui Rifiuti (TARI) .

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

Tali nuove disposizioni comportano pertanto una profonda revisione e rideterminazione dell'impianto tariffario tari, nonché una revisione della modalità di comunicazione ai contribuenti in relazione agli obblighi di trasparenza impartiti da Arera. A tal proposito l'Ufficio Tributi ha provveduto alla creazione di un "Portale dei Rifiuti", accessibile dal sito internet del Comune, contenente tutte le informazioni relative al servizio di gestione rifiuti e tariffazione agli utenti, previste da Arera attraverso la propria deliberazione n.444/2019. Tale portale dovrà essere costantemente aggiornato sulle variazioni riguardanti sia la gestione del servizio (informazioni relative al gestore, modalità di raccolta, pulizia strade ecc.) che connesse alla gestione del tributo (pubblicazione regolamenti comunali, tariffe, modulistica ecc.ecc.). Sempre in materia di trasparenza l'avviso di pagamento della Tari è stato completamente rinnovato e implementato da una serie di informazioni aggiuntive obbligatorie dal 01.01.2020 ed è stato ulteriormente implementato nell'anno 2021 a seguito dell'obbligo, imposto da Arera, di adozione della "carta della qualità del servizio" (CQ). Le nuove disposizioni Arera sono state ulteriormente rinnovate quando, con deliberazione n. 363 del 03.08.2021, l'Autorità ha approvato il nuovo metodo tariffario dei rifiuti per il periodo regolatorio 2022-2025 (Mtr-2). Il metodo presenta molte conferme, ma anche alcune importanti novità rispetto a quello previgente fino al 2021, vale a dire un sistema sempre basato sulle regole per stabilire le entrate tariffarie massime e la presenza di un limite alla crescita, sulla commisurazione dei costi efficienti di un'annualità sulla base dei costi certi risultanti da scritture contabili obbligatorie del secondo esercizio precedente ma, questa volta, con una programmazione pluriennale. Il piano finanziario costruito sulla base delle regole del Mtr-2 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 che gli Enti dovranno "riaprire" per la determinazione delle tariffe del prossimo biennio 2024-2025.

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. Con decreto del 7 luglio 2023 sono state individuate le fattispecie Imu per le quali i Comuni possono diversificare le aliquote per l'anno 2024. Tuttavia, l'applicazione informatica, che attraverso una serie di menù, riporta tutte le casistiche che i Comuni possono scegliere, ha evidenziato criticità che sono state riconosciute anche dal Parlamento, e nella legge di conversione del Dl 132/2023, recante disposizioni urgenti in materia di proroga di termini normativi e versamenti fiscali, è stato introdotto l'articolo 6-ter il quale prevede che l'obbligo di redigere la delibera di approvazione delle aliquote dell'IMU tramite l'elaborazione del prospetto, utilizzando l'applicazione informatica messa a disposizione sul portale del Mef, decorre dal 2025. Per l'anno 2024 sono confermate le aliquote e detrazioni previste per l'anno 2023.

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

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

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

Addizionale Comunale IRPEF

Per l'anno 2024 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

	2023	2024	2023	2024
Prima casa A1-A8-A9	0,55	0,55	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	1,06	1,06	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	1,06	1,06	0,00	0,00
Abitazioni utilizzate come abitazione principale da parenti entro il 1^ grado (ovverosia tra genitori e figli)	0,76	0,76		
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art.9 c.3-bis del D.L. 557/1993	0,1	0,1		
Aree fabbricabili	1,06	1,06	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.689.544,54	3.869.310,26	4.062.334,74	3.908.762,20	3.895.634,09	3.899.634,09	- 3,780

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.227.973,76	3.461.169,98	7.642.388,23	9.172.231,61	20,017

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
- trasferimento dalla Regione Toscana POR FSE 2014-2020. Avviso pubblico finalizzato al sostegno dell'accoglienza dei bambini nei servizi resi per la prima infanzia (3 - 36 mesi). AE 2023/2024, per € 40.107,40;
- trasferimenti dalla R.T. per asilo nido per € 55.620,00;
- trasferimento dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello per il progetto dell'archivio, per € 1.800,00;
- 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
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.053.457,54	1.016.706,50	1.168.676,09	1.138.567,87	889.598,67	889.598,67	- 2,576

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	965.130,14	688.660,68	1.744.886,08	1.845.527,30	5,767

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.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 205 del 13/12/2023 sono state approvate le tariffe per l'anno 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
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.089.663,87	1.144.533,29	1.374.057,86	1.214.286,81	1.164.298,16	1.152.008,16	- 11,627

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	873.776,90	953.057,23	2.564.322,66	2.543.084,12	- 0,828

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 € 60.000 per gli anni 2024 e 2025 mentre si prevedono 182.000,00€ nell'anno 2026.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.863.746,48	1.609.758,00	3.695.679,35	3.564.247,86	1.176.915,00	1.298.915,00	- 3,556
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	0,00	93.500,00	0,00	0,00	500.000,00	400.000,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	2.863.746,48	1.703.258,00	3.695.679,35	3.564.247,86	1.676.915,00	1.698.915,00	- 3,556

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.353.366,35	1.574.070,23	6.023.935,81	7.007.339,79	16,324
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	210.000,00	93.500,00	79.861,39	79.861,39	0,000

Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.563.366,35	1.667.570,23	6.103.797,20	7.087.201,18	16,111

6.4.5 - Futuri mutui

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Ampliamento cimitero Dicomano	500.000,00	01-01-2024	20	500.000,00
Rifacimento copertura blocchi loculi del cimitero	100.000,00	01-01-2024	20	100.000,00
Realizzazione di nuovi loculi presso il cimitero di Contea	400.000,00	01-01-2025	20	400.000,00
TOTALE	1.000.000,00			1.000.000,00

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI DICOMANO (FI)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.869.310,26	3.997.301,10	3.908.762,20
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	1.016.706,50	932.436,49	1.138.567,87
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.144.533,29	1.031.168,76	1.214.286,81
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		6.030.550,05	5.960.906,35	6.261.616,88
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	603.055,01	596.090,64	626.161,68
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	111.862,94	110.387,55	110.387,55
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
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		714.917,95	706.478,19	736.549,23
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	3.472.203,26	3.262.115,45	3.544.921,16
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	500.000,00	400.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		3.472.203,26	3.762.115,45	3.944.921,16
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

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

6.4.7 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

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

Nel corso dell'esercizio 2023 l'Ente ha autorizzato il ricorso all'anticipazione di cassa con Deliberazione di Giunta Comunale n. 15 del 01.02.2023.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.260.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	119,047
TOTALE	0,00	0,00	1.260.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	119,047

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	1.260.000,00	4.092.432,74	224,796
TOTALE	0,00	0,00	1.260.000,00	4.092.432,74	224,796

6.4.8 – Proventi dei servizi dell'ente

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

6.5 – Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.562,66	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.261.616,88 0,00	5.949.530,92 0,00	5.941.240,92 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	6.046.466,41 0,00 430.187,79	5.722.336,63 0,00 429.619,72	5.706.629,30 0,00 429.619,72
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	210.087,81 0,00 0,00	217.194,29 0,00 0,00	224.611,62 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		3.500,00	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) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		3.500,00	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⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		3.564.247,86	1.676.915,00	1.698.915,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		3.500,00	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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		3.567.747,86 0,00	1.686.915,00 0,00	1.708.915,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 – 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		1.562,66	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.172.231,61	3.908.762,20	3.895.634,09	3.899.634,09	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	8.806.396,25	6.046.466,41	5.722.336,63	5.706.629,30
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.845.527,30	1.138.567,87	889.598,67	889.598,67					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.543.084,12	1.214.286,81	1.164.298,16	1.152.008,16					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	7.007.339,79	3.564.247,86	1.176.915,00	1.298.915,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.263.649,50	3.567.747,86	1.686.915,00	1.708.915,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	20.568.182,82	9.825.864,74	7.126.445,92	7.240.155,92	Totale spese finali	15.070.045,75	9.614.214,27	7.409.251,63	7.415.544,30
Titolo 6 - Accensione di prestiti	79.861,39	0,00	500.000,00	400.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	210.087,81	210.087,81	217.194,29	224.611,62
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.092.432,74	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.594.441,18	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.287.154,19	4.794.000,00	4.794.000,00	4.794.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	7.265.451,16	4.794.000,00	4.794.000,00	4.794.000,00
Totale titoli	32.027.631,14	17.379.864,74	15.180.445,92	15.194.155,92	Totale titoli	27.140.025,90	17.378.302,08	15.180.445,92	15.194.155,92
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	32.027.631,14	17.379.864,74	15.180.445,92	15.194.155,92	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	27.140.025,90	17.379.864,74	15.180.445,92	15.194.155,92
Fondo di cassa finale presunto	4.887.605,24								

(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.

LINEE PROGRAMMATICHE- INTRODUZIONE

8. LINEE PROGRAMMATICHE-INTRODUZIONE

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. .37 del 05.06.2019 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2019 - 2024. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

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

A 360 gradi

Il contesto politico ed economico attuale impone una sempre maggiore collaborazione del comune di Dicomano con le altre istituzioni, in particolare all'interno dell'Unione dei Comuni del Mugello e della Città metropolitana, poiché le scelte strategiche del territorio di Dicomano sono legate indissolubilmente a quelle di aree più vaste. Si tratta di dotarsi di strumenti diversi per conseguire gli obiettivi di sviluppo e di tutela della dignità delle persone, combattendo le disuguaglianze sociali. Ciò significa che occorrerà un protagonismo del nostro comune all'interno dell'Unione dei Comuni del Mugello e nella Città Metropolitana per contribuire in modo determinante a delineare adeguate politiche di programmazione urbanistica, socio-sanitaria, culturale e infrastrutturale. Sarà necessaria anche una nuova attenzione ai beni comuni e al miglioramento dei servizi pubblici locali (acqua, rifiuti, energia, trasporto pubblico locale). La fusione è stata un'occasione persa per il nostro Comune. Nonostante questo permane l'esigenza di riflettere su una riorganizzazione amministrativa dell'Ente per aumentare il grado di efficienza e ridurre le spese di funzionamento. Parallelamente il nostro impegno dovrà essere rivolto a incrementare l'informazione dei cittadini e la loro partecipazione, in modo da restituire qualità e sostanza alla democrazia. In questi anni molto è stato fatto sul piano delle relazioni istituzionali per incrementare anche le risorse e finanziamenti a disposizione per i progetti locali, ma molto è ancora da fare. Abbiamo intrapreso la strada giusta e su questa dovremo continuare perché Dicomano si merita "sempre di più"!

Infrastrutture e mobilità

Dicomano è un territorio complesso, ai confini fra Valdisieve e Mugello, è uno snodo per la mobilità, oltre a essere caratterizzato da una popolazione prevalentemente pendolare, per motivi di studio e lavoro. Per tali ragioni, l'impegno dell'amministrazione dovrà concentrarsi sia sulla mobilità su strada che su quella ferroviaria. Nel 2017 è stato siglato il

protocollo di intesa fra comuni, Regione, Ministero e RFI, sulla base del quale sono stati destinati 13,5 milioni di euro (su 47 milioni totali) per interventi sul territorio di Dicomano, in particolare per la chiusura dei passaggi a livello di Contea e del “Casello”, con la conseguente realizzazione di una viabilità alternativa, e per l’adeguamento delle stazioni di Dicomano e Contea, compresi i rispettivi sottopassi pedonali. Sono interventi importanti, assieme a quelli avviati sulla SS67, sulla quale dovrà rialzarsi l’attenzione delle amministrazioni locali, dopo che il Governo ha disposto lo slittamento di 3 anni per la realizzazione della “Variante alla SS67”. Le infrastrutture non sono solo quelle materiali ma anche quelle digitali. Per questo motivo dovremo fare di più per ridurre il digital divide presente ancora all’interno di aree del nostro Comune.

Lavoreremo per:

- la **conclusione dei progetti di RFI** nei tempi e nelle modalità già stabilite insieme: con noi questi interventi hanno visto la destinazione delle risorse e con noi potranno vedere la luce;
- sostenere nei confronti del Governo la necessità di finanziare il prima possibile la “**Variante alla SS67**” fino a Dicomano;
- l’individuazione di una soluzione per il transito dei **mezzi di soccorso verso la zona di “Scaffaia”** in presenza del passaggio a livello chiuso di Piazza Trieste;
- trovare possibili soluzioni alle criticità connesse alla **viabilità pedonale che insiste sul passaggio a livello di Piazza Trieste**;
- concordare all’interno della città metropolitana l’estensione del **biglietto unico integrato** anche per il territorio del comune di Dicomano;
- agire in ambito regionale affinché anche per il nostro territorio sia raggiunta una migliore **armonizzazione degli orari dei treni e dei bus**, evitando sovrapposizioni e incrementando il servizio;
- proseguire negli interventi sulle **strade comunali extra-urbane**, in particolare le strade per Corella, Santa Lucia e Bricciana, per renderle più fruibili e sicure;
- sollecitare gli enti affinché anche **Contea** possa disporre di una **connettività in fibra ottica** e per portare la banda larga nei centri abitati delle nostre campagne;
- chiedere un intervento alla **Città Metropolitana di Firenze sul ponte di Celle** per realizzare una passerella per il transito dei pedoni in sicurezza;
- assicurare la corretta esecuzione dell’intervento di realizzazione di una **passerella per collegare Piandratsi alla pista ciclabile** e valutare la realizzazione di un parcheggio nell’area acquistata dal Comune.

Turismo, fra ricchezza e sostenibilità

Il turismo è una vocazione naturale della nostra area, la quale ha ancora oggi tante potenzialità inesprese. I dati statistici evidenziano che i turisti scelgono le nostre zone soprattutto per il paesaggio, per la storia, per la vicinanza con Firenze, ma anche per i nostri prodotti locali. Pertanto, è nostra intenzione mettere in atto delle misure di medio e lungo periodo

per aumentare le presenze turistiche. D'altra parte, l'incremento dell'offerta di attività e infrastrutture, oltre a favorire lo sviluppo turistico, migliora anche la qualità della vita degli abitanti, come è accaduto a seguito della realizzazione della pista ciclabile Contea-Dicomano "A. Bartolozzi".

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 incontri tecnici periodici con gli operatori di settore;
- sviluppare nuove **attività all'aperto da offrire a turisti e cittadini**, come percorsi equestri e nuovi percorsi da mountain bike;
- **potenziare la sentieristica**, creando nuovi sentieri e rafforzando la manutenzione di quelli esistenti, quindi offrendo ai turisti la possibilità di avere le informazioni anche su dispositivi digitali;
- sviluppare la **rete di piste ciclabili**, da un lato, verso Londa e, dall'altro, nella direzione di Vicchio, nell'ambito del più ampio progetto di collegamento ciclopedonale (80 km complessivi), che potrà vedere collegato il nostro comune al lago di Bilancino.

Culture

Per costruire la società del futuro, più inclusiva e giusta per tutte e per tutti, bisogna ripartire proprio dalla conoscenza e dalle politiche culturali. È infatti necessario prendere piena consapevolezza della propria storia e delle proprie specificità per trasformare questo patrimonio di risorse materiali e immateriali in una opportunità di progresso per tutte le cittadine e i cittadini. Pensiamo non a una cultura, ma a tante e diffuse: legate a una fruttuosa molteplicità di sensibilità e di storie. In tale prospettiva è necessario sempre più progettare iniziative in grado di coinvolgere in modo costruttivo tutte le cittadine e cittadini, andando a stimolare e ricercare competenze e creatività locali, soprattutto fra le giovani generazioni. Per sviluppare tale pluralità di esperienze, servizi e momenti culturali, sarà necessario investire sempre più non solo nelle attività, ma anche negli spazi. In questi anni abbiamo organizzato tante nuove rassegne, come l'"Estate frascolana" e recuperato attività estive importanti, come "Il cinema sotto le stelle". Sarà nostro impegno, inoltre, continuare a incentivare e sviluppare la biblioteca, anche come luogo di incontro. Dopo aver risparmiato 55.000 euro di affitto in questi 5 anni, l'obiettivo è finalmente acquisire un immobile ad essa destinato, aumentare gli investimenti su questa, oltre a continuare a svolgere tutte le attività di promozione alla lettura e alla conoscenza. Per quanto riguarda il museo e gli scavi, questi hanno visto negli ultimi 5 anni un incremento notevole di visitatori (circa più 70 per cento), diventando un polo attrattivo per turisti, ma soprattutto per cittadini del nostro territorio: la strada intrapresa con le attività di valorizzazione e promozione è quella corretta, quindi dovrà continuare a essere percorsa, anche con maggiori sinergie con altri livelli di governo.

Lavoreremo per:

- restituire alla comunità gli **ex-macelli completamente ristrutturati**, come polo culturale destinato principalmente a funzioni di teatro e cinema, valutando attentamente un possibile ampliamento dei volumi presenti;

- dotare la **biblioteca di una sede definitiva e di proprietà**, nonché incrementare l'orario di apertura e valutare la possibilità di servizi diffusi di book-crossing;
- potenziare le attività e la programmazione scientifica per la **promozione degli scavi e del museo archeologico**.

Sport per tutti: gli impianti sportivi al centro

Lo sport è crescita, socialità e impegno. Gli impianti sportivi di Dicomano sono luogo centrale per le attività sportive dei cittadini di Dicomano di ogni generazione, sono uno degli spazi più frequentati del nostro paese e, in questi anni, vi abbiamo dedicato molta attenzione, cercando di incrementare l'offerta con la realizzazione della piastra polivalente, il campo da beach volley e dei nuovi campi da tennis/calciotto. Le necessità sono ancora molte e, per questo, è necessario investire sempre di più su questo polo sportivo, sapendo che dovremo recuperare risorse esterne, per non gravare solamente sulle finanze del Comune.

Lavoreremo per:

- la realizzazione di un **manto in erba sintetica** per il campo sussidiario Foresto Pasquini;
- la riqualificazione del patrimonio impiantistico esistente, attraverso l'ampliamento degli spazi per le attività sportive indoor e, in particolar modo, per la **realizzazione di una nuova palestra**;
- valutare la **realizzazione della copertura del secondo campo da tennis/calciotto**;
- realizzare **percorsi fitness all'aperto**.

Nessuno escluso, nessuno indietro

L'integrazione ha molteplici aspetti e sfumature: attenzione alle fasce più deboli, a chi si trova in difficoltà personali o professionali, multiculturalità. Seguiremo con particolare attenzione la realizzazione della nuova sede del distretto socio-sanitario in Piazza Buonamici che abbiamo concordato con l'Azienda Sanitaria. Il nuovo distretto riunirà e amplierà i servizi sociosanitari, offrendo al cittadino nuove opportunità e risorse, quali un centro per la donazione del sangue, una palestra per la fisioterapia e studi medici specialistici. Per rispondere ai bisogni sempre più crescenti dei cittadini, investiremo più risorse da destinare ai progetti socio-sanitari attraverso la Società della Salute. Rivolgeremo una particolare attenzione al rispetto dei tempi per la riqualificazione dell'Ospedale di Borgo San Lorenzo sul piano antisismico e per l'ampliamento dei posti letto e specializzazioni, così come progettato da Regione e ASL. Alcune associazioni presenti nel territorio costituiscono un indispensabile sostegno alla realizzazioni dei progetti di natura sociale: dobbiamo far sentire loro la nostra presenza aiutandole a svolgere al meglio la loro attività.

Lavoreremo per:

- incrementare le risorse destinate a **particolari progetti socio-sanitari**, come ad esempio il disturbo da gioco di azzardo;
- sperimentare, insieme ad ASL e Misericordia, l'apertura di un **punto di primo soccorso** presso il servizio del 118 a Dicomano;
- garantire la realizzazione del progetto del **nuovo distretto socio-sanitario** nei tempi e nei modi concordati con l'ASL.

Un paese bello e sostenibile: responsabilità ambientale e decoro urbano

Occorre ricostruire una nuova responsabilità collettiva, in virtù della quale tutti sono chiamati a contribuire al benessere comune. L'amministrazione, per favorire ciò, deve assicurare una serie di interventi costanti per rendere piacevoli e vivibili le nostre strade e piazze, adatte alle esigenze dei più grandi e più piccoli. Dovremo, quindi, proseguire negli interventi di riqualificazione di alcune aree del paese, recuperando altri spazi da restituire ai cittadini. Le giovani generazioni di tutto il mondo stanno, con forza e coraggio, riportando al centro del dibattito politico internazionale la necessità di uno sviluppo sostenibile, al fine di preservare il nostro pianeta. Anche al livello locale è necessario che gli enti facciano la loro parte in questa, tanto enorme quanto necessaria, sfida. Il comune di Dicomano deve proseguire gli sforzi per ridurre il consumo energetico e differenziare le fonti, come è stato fatto con la conversione a LED dell'illuminazione pubblica e la sostituzione di impianti termici con modelli più efficienti. Analogamente dovremo proseguire in scelte attente alla qualità ambientale, alla cura del territorio e delle aree verdi.

Lavoreremo per:

- migliorare il **controllo e la pulizia di tutto il territorio**, con la collaborazione di cittadini e associazioni, in modo tale da renderlo più sicuro e fruibile per tutti anche attraverso giornate specifiche dedicate a questo;
- abbellire il paese con **opere d'arte e installazioni**, attraverso la programmazione di concorsi di idee;
- investire più risorse sul **decoro urbano**;
- **completare le opere della lottizzazione "Castel del Pozzo"** rendendo decorosa l'area abbandonata;
- adottare un progetto di **rigenerazione urbana dell'area "Ex Centralpane"**;
- **riqualificare i parchi e le aree gioco**, prevedendo l'introduzione di nuovi giochi inclusivi, adatti anche per i bambini con disabilità;
- valorizzare il **parco dell'albereta** perché diventi attrattivo anche nelle ore serali (in particolare durante i mesi estivi);
- investire sui **cimiteri di Dicomano e Contea**, con una particolare attenzione per l'abbattimento delle barriere architettoniche ancora presenti;

- ridurre ulteriormente i **consumi energetici negli edifici pubblici**, intervenendo, a fronte di nuove costruzioni o ristrutturazioni, con la realizzazione di impianti che sfruttino le energie rinnovabili.

Dicomano viva: le associazioni e i giovani, fare squadra per nuovi spazi di aggregazione e opportunità

Dicomano deve ritornare a essere sempre più viva, luogo di incontro e confronto, di aggregazione sociale e di sviluppo degli interessi di ciascuno. Dicomano ha già una grande ricchezza nelle proprie associazioni, che si impegnano costantemente negli ambiti sociali, culturali, sportivi e ricreativi. A noi spetta il compito di valorizzare sempre più questo tessuto così ricco, senza il quale l'amministrazione non potrebbe rispondere alla pluralità delle esigenze dei cittadini. Sostenere tali associazioni significa innanzitutto promuoverle, renderle parte attive delle scelte dell'amministrazione, ma soprattutto dare a queste spazi adeguati per riunirsi e organizzare le proprie attività. Dicomano potrà essere una comunità viva, soprattutto se riuscirà a venire incontro alle esigenze delle giovani generazioni, non solo attraverso la scuola, la scuola di musica, lo sport e la biblioteca, ma anche incentivando la loro responsabilizzazione e spirito di iniziativa, dando sostegno e spazi in cui questi potranno organizzarsi, ritrovarsi e confrontarsi. In questi anni abbiamo riunito il tavolo delle politiche giovanili al livello locale e partecipato al tavolo delle politiche giovanili di zona, grazie al quale sono state svolte varie indagini sui bisogni delle generazioni più giovani, nostro compito, ora, è provare a dare delle risposte concrete.

Lavoreremo per:

- ricercare **spazi da destinare alle iniziative promosse dai giovani**, anche col supporto delle associazioni del territorio;
- destinare degli spazi a **“casa delle associazioni”**, in modo da promuovere le realtà associative, nonché agevolarne il coordinamento;
- **stipulare convenzioni con le associazioni del territorio** al fine di riconoscerne il valore sociale per la collettività, così da creare i presupposti per interventi mirati, da parte del comune, allo scopo di sostenere le loro attività.

A misura di bambine e bambini, perché investiamo nel futuro

L'amministrazione, come avvenuto negli ultimi anni, si pone fra gli obiettivi principali quello di rendere il nostro paese a misura di bambine e bambini, un luogo ricco di opportunità, dove crescere insieme, senza che nessuno rimanga indietro e dove formare i cittadini consapevoli del futuro. L'istruzione e la formazione restano, d'altra parte, gli strumenti fondamentali per costruire una comunità coesa. In questi anni abbiamo potenziato i servizi del nido (aumentando del 36% le iscrizioni), migliorato la qualità dei centri estivi e incrementato le occasioni di formazione e socializzazione durante tutto il corso dell'anno, valorizzando gli spazi della biblioteca e del museo. Grazie all'aiuto delle associazioni, abbiamo sviluppato esperienze virtuose legate alla scuola: dai nonni vigili al pasto giusto contro lo spreco alimentare, dalle esperienze di cooperazione con l'accoglienza dei bambini Saharawi all'aumento del numero di studenti coinvolti nel “Viaggio della memoria”. Vogliamo continuare su questa strada, cercando sempre più di ampliare i momenti di crescita e formazione, nonché aumentare il rapporto fra scuola e comunità. Nel 2019, inoltre, saranno finalmente completati gli interventi di messa in

sicurezza sismica e di riorganizzazione funzionale dei plessi scolastici. A oggi gli studenti di Dicomano possono studiare in ambienti consoni alla didattica e sicuri dal punto di vista sismico.

Lavoreremo per:

- mantenere gli ottimi risultati raggiunti in termini di qualità e servizi del **nido** e per **ampliarne l'offerta**, a partire da progetti volti alla scoperta della natura e dell'ambiente per un'educazione in ambienti naturali;
- **potenziare i centri estivi**, anche nei mesi di giugno e settembre, nonché realizzare progetti nei periodi delle vacanze pasquali e natalizie, in modo da venire incontro alle esigenze delle famiglie e offrire opportunità di socializzazione e crescita;
- progettare, in collaborazione con la scuola, un **sostegno didattico in orario extrascolastico**, anche grazie alla valorizzazione dei giovani studenti universitari del territorio;
- ristrutturare e **mettere in sicurezza dal punto di vista sismico la palestra** all'interno del plesso scolastico.

Un paese che cresce

Lo sviluppo economico rappresenta un tema centrale per il nostro territorio e ha una natura multidimensionale. Obiettivo è il miglioramento del benessere economico, ma anche della qualità della vita della nostra comunità. Il nostro compito è creare condizioni favorevoli, affinché ciò si realizzi attraverso il miglioramento delle infrastrutture (opere pubbliche, impianti sportivi, spazi per le associazioni, agevolazioni fiscali per le imprese, offerta scolastica, ampliamento dell'offerta culturale, etc.), la riqualificazione e la compatibilità ambientale, la crescita del turismo, l'accessibilità ai servizi socio-sanitari. Tutti indicatori di uno sviluppo economico sostenibile e determinante per generare anche la crescita economica. Sarà nostra intenzione, in collaborazione con gli operatori turistici ed economici, dal CCN ai ristoratori, rafforzare il confronto, attraverso incontri programmati, per individuare ambiti di interesse generale, sui quali organizzare eventi locali, in grado di esprimere l'identità della comunità locale e i valori ad essa sottesi. Veri e propri attrattori turistici ed economici. Il tessuto commerciale di Dicomano in questi anni di crisi si è indebolito. Per questa ragione rivolgeremo un'attenzione particolare al settore del commercio.

Lavoreremo per:

- proseguire e rafforzare la strada degli **incentivi all'apertura di nuovi esercizi economici**;
- potenziare gli eventi volti a stimolare l'economia locale tramite la **collaborazione con gli esercizi commerciali e le loro espressioni di rappresentanza**;
- valorizzare **le botteghe storiche e di vicinato**;
- promuovere la filiera corta e le produzioni tipiche, attraverso un **nuovo mercato da realizzarsi nella rinnovata Piazza Buonamici**.

In poche parole

Abbiamo tracciato in maniera sintetica quali saranno le linee di intervento principali, l'obiettivo finale è quello di rendere Dicomano un paese accogliente e vivibile per ogni cittadina e cittadino, un paese in grado di offrire opportunità e servizi sociali, culturali e formativi per tutte le generazioni, di far vivere le campagne e il territorio, difendendoli e curandoli. Vogliamo, così, venire incontro ai problemi contingenti delle cittadine e cittadini, ma anche gettare le basi per un futuro più prospero, in un'ottica lungimirante, coerente nelle scelte e paziente nell'attesa dei frutti, e vorremmo continuare a farlo. In un tempo di incertezze, tale sfida sarà vinta solo col sostegno di una comunità coesa, che fa della solidarietà, della giustizia e dello sviluppo fari fondamentali per illuminare la strada, per una Dicomano "sempre di più".

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.

Si sottolinea che la programmazione del triennio 2021 - 2022 risulta strettamente collegato a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio.

7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 - 2026

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	2024	1.267.896,61	310.284,14	0,00	0,00	1.578.180,75
	2025	1.149.063,79	43.800,00	0,00	0,00	1.192.863,79
	2026	1.116.824,78	165.800,00	0,00	0,00	1.282.624,78
2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2024	171.114,96	0,00	0,00	0,00	171.114,96
	2025	135.114,96	0,00	0,00	0,00	135.114,96
	2026	135.114,96	0,00	0,00	0,00	135.114,96
4	2024	686.152,95	0,00	0,00	0,00	686.152,95
	2025	616.789,92	0,00	0,00	0,00	616.789,92
	2026	615.420,05	0,00	0,00	0,00	615.420,05
5	2024	127.341,12	1.620.548,72	0,00	0,00	1.747.889,84
	2025	115.680,25	0,00	0,00	0,00	115.680,25
	2026	115.680,25	0,00	0,00	0,00	115.680,25
6	2024	45.120,00	1.613.915,00	0,00	0,00	1.659.035,00
	2025	32.120,00	1.113.915,00	0,00	0,00	1.146.035,00
	2026	32.120,00	1.113.915,00	0,00	0,00	1.146.035,00
7	2024	9.990,00	0,00	0,00	0,00	9.990,00
	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
8	2024	256.176,18	5.000,00	0,00	0,00	261.176,18
	2025	256.176,18	5.000,00	0,00	0,00	261.176,18
	2026	256.176,18	5.000,00	0,00	0,00	261.176,18
9	2024	1.214.087,24	0,00	0,00	0,00	1.214.087,24
	2025	1.216.587,24	0,00	0,00	0,00	1.216.587,24
	2026	1.214.087,24	0,00	0,00	0,00	1.214.087,24
10	2024	234.750,37	18.000,00	0,00	0,00	252.750,37
	2025	224.750,37	24.200,00	0,00	0,00	248.950,37
	2026	248.150,37	24.200,00	0,00	0,00	272.350,37

11	2024	12.194,21	0,00	0,00	0,00	12.194,21
	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
12	2024	1.308.321,36	0,00	0,00	0,00	1.308.321,36
	2025	1.254.248,66	500.000,00	0,00	0,00	1.754.248,66
	2026	1.252.748,66	400.000,00	0,00	0,00	1.652.748,66
13	2024	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2025	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	2026	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
14	2024	51.000,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00
	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
15	2024	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
	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
16	2024	8.700,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00
	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
17	2024	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	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
18	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2024	498.258,47	0,00	0,00	0,00	498.258,47
	2025	497.033,50	0,00	0,00	0,00	497.033,50
	2026	497.035,05	0,00	0,00	0,00	497.035,05
50	2024	111.862,94	0,00	0,00	210.087,81	321.950,75
	2025	110.387,55	0,00	0,00	217.194,29	327.581,84
	2026	110.387,55	0,00	0,00	224.611,62	334.999,17
60	2024	1.000,00	0,00	0,00	2.760.000,00	2.761.000,00
	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
99	2024	0,00	0,00	0,00	4.794.000,00	4.794.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	4.794.000,00	4.794.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	4.794.000,00	4.794.000,00
TOTALI	2024	6.046.466,41	3.567.747,86	0,00	7.764.087,81	17.378.302,08
	2025	5.722.336,63	1.686.915,00	0,00	7.771.194,29	15.180.445,92
	2026	5.706.629,30	1.708.915,00	0,00	7.778.611,62	15.194.155,92

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.295.789,11	464.716,16	0,00	0,00	2.760.505,27
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	232.998,17	0,00	0,00	0,00	232.998,17
4	1.030.112,18	296.339,30	0,00	0,00	1.326.451,48
5	211.699,99	2.840.659,00	0,00	0,00	3.052.358,99
6	85.759,61	2.081.636,30	0,00	0,00	2.167.395,91
7	20.969,97	0,00	0,00	0,00	20.969,97
8	473.811,38	40.416,83	0,00	0,00	514.228,21
9	1.807.002,31	19.746,92	0,00	0,00	1.826.749,23
10	371.762,75	503.756,46	0,00	0,00	875.519,21

11	24.202,40	0,00	0,00	0,00	24.202,40
12	1.898.210,32	16.378,53	0,00	0,00	1.914.588,85
13	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
14	103.820,49	0,00	0,00	0,00	103.820,49
15	7.083,02	0,00	0,00	0,00	7.083,02
16	18.300,00	0,00	0,00	0,00	18.300,00
17	74.751,89	0,00	0,00	0,00	74.751,89
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	111.862,94	0,00	0,00	210.087,81	321.950,75
60	3.000,00	0,00	0,00	4.594.441,18	4.597.441,18
99	0,00	0,00	0,00	7.265.451,16	7.265.451,16
TOTALI	8.771.636,53	6.263.649,50	0,00	12.069.980,15	27.105.266,18

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 - 2026

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	3.908.762,20	9.172.231,61	3.895.634,09	3.899.634,09
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	231.329,43	410.142,53	203.431,27	203.431,27
Titolo 3 - Entrate extratributarie	468.008,94	868.513,13	455.068,94	437.778,94
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	185.784,14	217.170,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	4.793.884,71	10.668.057,27	4.554.134,30	4.540.844,30
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.578.180,75	2.760.505,27	1.192.863,79	1.282.624,78

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.267.896,61	2.295.789,11	1.149.063,79	1.116.824,78
Spese in conto capitale	310.284,14	464.716,16	43.800,00	165.800,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.578.180,75	2.760.505,27	1.192.863,79	1.282.624,78

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	58.500,00	178.193,63	22.500,00	22.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	57.035,03	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		94,37		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	59.500,00	235.323,03	23.500,00	23.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	111.614,96		111.614,96	111.614,96
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	171.114,96	232.998,17	135.114,96	135.114,96

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	171.114,96	232.998,17	135.114,96	135.114,96
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	171.114,96	232.998,17	135.114,96	135.114,96

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	487.436,57	233.000,00	233.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	70.000,00	332.047,38		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		79.861,39		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	321.500,00	917.845,34	251.500,00	251.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	364.652,95	408.606,14	365.289,92	363.920,05
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	686.152,95	1.326.451,48	616.789,92	615.420,05

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	686.152,95	1.030.112,18	616.789,92	615.420,05
Spese in conto capitale		296.339,30		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	686.152,95	1.326.451,48	616.789,92	615.420,05

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.232,08	8.464,16		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	10.414,83	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		206.498,76		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	9.232,08	225.377,75	6.000,00	6.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.738.657,76	2.826.981,24	109.680,25	109.680,25
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.747.889,84	3.052.358,99	115.680,25	115.680,25

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	127.341,12	211.699,99	115.680,25	115.680,25
Spese in conto capitale	1.620.548,72	2.840.659,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.747.889,84	3.052.358,99	115.680,25	115.680,25

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	23.000,00	34.361,53		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.234.463,72	5.071.764,07	1.113.915,00	1.113.915,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.262.463,72	5.111.125,60	1.118.915,00	1.118.915,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)			27.120,00	27.120,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.659.035,00	2.167.395,91	1.146.035,00	1.146.035,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	45.120,00	85.759,61	32.120,00	32.120,00
Spese in conto capitale	1.613.915,00	2.081.636,30	1.113.915,00	1.113.915,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.659.035,00	2.167.395,91	1.146.035,00	1.146.035,00

Missione: 7 Turismo

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	20.969,97	9.990,00	9.990,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	9.990,00	20.969,97	9.990,00	9.990,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	9.990,00	20.969,97	9.990,00	9.990,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	9.990,00	20.969,97	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	64.000,00	69.367,07	63.000,00	185.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	81.000,00	86.367,07	80.000,00	202.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	180.176,18	427.861,14	181.176,18	59.176,18
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	261.176,18	514.228,21	261.176,18	261.176,18

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	256.176,18	473.811,38	256.176,18	256.176,18
Spese in conto capitale	5.000,00	40.416,83	5.000,00	5.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	261.176,18	514.228,21	261.176,18	261.176,18

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.174,30	116.234,95	1.174,30	1.174,30
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		22.949,45		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.174,30	139.184,40	1.174,30	1.174,30
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.212.912,94	1.687.564,83	1.215.412,94	1.212.912,94
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.214.087,24	1.826.749,23	1.216.587,24	1.214.087,24

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.214.087,24	1.807.002,31	1.216.587,24	1.214.087,24
Spese in conto capitale		19.746,92		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.214.087,24	1.826.749,23	1.216.587,24	1.214.087,24

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		934.493,09		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		934.493,09		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	252.750,37		248.950,37	272.350,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	252.750,37	875.519,21	248.950,37	272.350,37

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	234.750,37	371.762,75	224.750,37	248.150,37
Spese in conto capitale	18.000,00	503.756,46	24.200,00	24.200,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	252.750,37	875.519,21	248.950,37	272.350,37

Missione: 11 Soccorso civile

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	24.202,40	12.194,21	12.194,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	12.194,21	24.202,40	12.194,21	12.194,21

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	12.194,21	24.202,40	12.194,21	12.194,21
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	12.194,21	24.202,40	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	652.296,36	1.033.155,45	627.167,40	627.167,40
Titolo 3 - Entrate extratributarie	305.053,90	605.473,27	268.765,25	273.765,25
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti			500.000,00	400.000,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	957.350,26	1.638.628,72	1.395.932,65	1.300.932,65
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	350.971,10	275.960,13	358.316,01	351.816,01
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.308.321,36	1.914.588,85	1.754.248,66	1.652.748,66

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.308.321,36	1.898.210,32	1.254.248,66	1.252.748,66
Spese in conto capitale		16.378,53	500.000,00	400.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.308.321,36	1.914.588,85	1.754.248,66	1.652.748,66

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	97.219,67	234.617,91	95.459,67	95.459,67
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		2.069,10		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	97.219,67	236.687,01	95.459,67	95.459,67
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	51.000,00	103.820,49	40.000,00	40.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	51.000,00	103.820,49	40.000,00	40.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	51.000,00	103.820,49	40.000,00	40.000,00

Missione: 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	7.083,02	2.000,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.000,00	7.083,02	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	2.000,00	7.083,02	2.000,00	2.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.000,00	7.083,02	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	18.300,00	8.700,00	7.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	8.700,00	18.300,00	8.700,00	7.200,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	8.700,00	18.300,00	8.700,00	7.200,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	8.700,00	18.300,00	8.700,00	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	65.880,00	77.760,00	65.880,00	65.880,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	65.880,00	77.760,00	65.880,00	65.880,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	40.000,00	74.751,89	40.000,00	40.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	40.000,00	74.751,89	40.000,00	40.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	40.000,00	74.751,89	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	498.258,47		497.033,50	497.035,05
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	498.258,47		497.033,50	497.035,05

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	498.258,47		497.033,50	497.035,05
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	498.258,47		497.033,50	497.035,05

Missione: 50 Debito pubblico

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	321.950,75	321.950,75	327.581,84	334.999,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	321.950,75	321.950,75	327.581,84	334.999,17

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	111.862,94	111.862,94	110.387,55	110.387,55
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	210.087,81	210.087,81	217.194,29	224.611,62
TOTALE USCITE	321.950,75	321.950,75	327.581,84	334.999,17

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	4.597.441,18	2.761.000,00	2.761.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.761.000,00	4.597.441,18	2.761.000,00	2.761.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.760.000,00	4.594.441,18	2.760.000,00	2.760.000,00
TOTALE USCITE	2.761.000,00	4.597.441,18	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.794.000,00	7.265.451,16	4.794.000,00	4.794.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.794.000,00	7.265.451,16	4.794.000,00	4.794.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	4.794.000,00	7.265.451,16	4.794.000,00	4.794.000,00
TOTALE USCITE	4.794.000,00	7.265.451,16	4.794.000,00	4.794.000,00

SEZIONE OPERATIVA

9. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

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

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

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

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

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Prima parte

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	3.908.762,20	9.172.231,61	3.895.634,09	3.899.634,09
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	176.716,95	284.139,75	176.716,95	176.716,95
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.100,00	10.100,00	100,00	100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	4.089.579,15	9.466.471,36	4.072.451,04	4.076.451,04
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-3.971.870,91	-9.283.694,61	-3.954.742,80	-3.958.742,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	117.708,24	182.776,75	117.708,24	117.708,24

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	65.068,51	Previsione di competenza	129.920,80	117.708,24	117.708,24	117.708,24
			di cui già impegnate		12.878,24		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	169.265,20	182.776,75		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	65.068,51	Previsione di competenza	129.920,80	117.708,24	117.708,24	117.708,24
			di cui già impegnate		12.878,24		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	169.265,20	182.776,75		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	29.398,16	92.658,18	1.500,00	1.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.000,00	12.902,76	8.000,00	8.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	37.398,16	105.560,94	9.500,00	9.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	100.010,10	107.356,99	127.908,26	127.908,26
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	137.408,26	212.917,93	137.408,26	137.408,26

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	75.434,07	Previsione di competenza	149.738,31	136.408,26	136.408,26	136.408,26
			di cui già impegnate		10.621,17		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	201.425,46	211.842,33		
2	Spese in conto capitale	75,60	Previsione di competenza	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.662,20	1.075,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	75.509,67	Previsione di competenza	150.238,31	137.408,26	137.408,26	137.408,26
			di cui già impegnate		10.621,17		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	203.087,66	212.917,93		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	25.214,32	33.344,60	25.214,32	25.214,32
Titolo 3 - Entrate extratributarie	50.260,00	50.520,00	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	83.864,60	75.474,32	75.474,32
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	279.122,78	742.262,65	284.122,78	275.515,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	354.597,10	826.127,25	359.597,10	350.989,81

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	471.530,15	Previsione di competenza	386.693,05	354.597,10	359.597,10	350.989,81
			di cui già impegnate		9.269,00	610,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	779.729,12	826.127,25		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	471.530,15	Previsione di competenza	386.693,05	354.597,10	359.597,10	350.989,81
			di cui già impegnate		9.269,00	610,00	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	779.729,12	826.127,25		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	240.023,34	468.729,18	236.023,34	240.023,34
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	240.023,34	468.729,18	236.023,34	240.023,34
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-100.512,65	-224.774,07	-96.512,65	-100.512,65
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	139.510,69	243.955,11	139.510,69	139.510,69

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	104.444,42	Previsione di competenza	142.510,69	139.510,69	139.510,69	139.510,69
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	192.337,96	243.955,11		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	104.444,42	Previsione di competenza	142.510,69	139.510,69	139.510,69	139.510,69
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	192.337,96	243.955,11		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.500,00	4.974,42	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	4.974,42	1.500,00	1.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	169.330,84	317.693,78	88.330,84	210.330,84
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	170.830,84	322.668,20	89.830,84	211.830,84

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	47.969,42	Previsione di competenza	78.108,90	47.830,84	47.830,84	47.830,84
			di cui già impegnate		750,47		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	117.786,24	95.800,26		
2	Spese in conto capitale	103.867,94	Previsione di competenza	339.998,45	123.000,00	42.000,00	164.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	379.605,75	226.867,94		
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	151.837,36	Previsione di competenza	418.107,35	170.830,84	89.830,84	211.830,84
			di cui già impegnate		750,47		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	497.391,99	322.668,20		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	16.086,27	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	16.086,27	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	179.884,87	307.489,71	174.972,60	153.614,04
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	194.884,87	323.575,98	189.972,60	168.614,04

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	128.691,11	Previsione di competenza	282.145,42	194.884,87	189.972,60	168.614,04
		di cui già impegnate		6.661,20		
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	324.043,77	323.575,98		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	128.691,11	Previsione di competenza	282.145,42	194.884,87	189.972,60	168.614,04
		di cui già impegnate		6.661,20		
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	324.043,77	323.575,98		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.595,60	17.283,32	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	17.283,32	11.595,60	11.595,60
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	68.878,78	76.431,19	62.592,73	62.319,57
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	80.474,38	93.714,51	74.188,33	73.915,17

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	13.240,13	Previsione di competenza	71.836,85	80.474,38	74.188,33	73.915,17
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	75.293,45	93.714,51		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.240,13	Previsione di competenza	71.836,85	80.474,38	74.188,33	73.915,17
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	75.293,45	93.714,51		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	185.784,14	217.170,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	185.784,14	217.170,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	108.210,00	134.312,62		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	293.994,14	351.482,62		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	7.000,00	Previsione di competenza	115.210,00	108.210,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	119.209,16	115.210,00		
2	Spese in conto capitale	50.488,48	Previsione di competenza	192.510,00	185.784,14		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	226.268,62	236.272,62		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	57.488,48	Previsione di competenza	307.720,00	293.994,14		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	345.477,78	351.482,62		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	13.733,75	1.822,50	1.822,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.822,50	13.733,75	1.822,50	1.822,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	11.911,25	Previsione di competenza	1.822,50	1.822,50	1.822,50	1.822,50
			di cui già impegnate		911,25		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.733,75	13.733,75		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.911,25	Previsione di competenza	1.822,50	1.822,50	1.822,50	1.822,50
			di cui già impegnate		911,25		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.733,75	13.733,75		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	137.530,00	287.917,18	132.590,00	111.300,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	137.530,00	287.917,18	132.590,00	111.300,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-53.680,27	-119.117,53	-53.164,77	-33.874,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	83.849,73	168.799,65	79.425,23	77.425,23

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	84.949,92	Previsione di competenza	130.026,77	83.849,73	79.425,23	77.425,23
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	258.905,20	168.799,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	84.949,92	Previsione di competenza	130.026,77	83.849,73	79.425,23	77.425,23
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	258.905,20	168.799,65		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.100,00	20.753,52	3.400,00	3.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.100,00	20.753,52	3.400,00	3.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	17.653,52	Previsione di competenza	7.304,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.778,06	20.253,52		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	500,00	500,00	800,00	800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.500,00	500,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	17.653,52	Previsione di competenza	7.804,00	3.100,00	3.400,00	3.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.278,06	20.753,52		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	58.500,00	178.193,63	22.500,00	22.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	57.035,03	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	59.500,00	235.228,66	23.500,00	23.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	111.614,96	-2.230,49	111.614,96	111.614,96
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	171.114,96	232.998,17	135.114,96	135.114,96

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	61.883,21	Previsione di competenza	173.125,00	171.114,96	135.114,96	135.114,96
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	238.846,85	232.998,17		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	61.883,21	Previsione di competenza	173.125,00	171.114,96	135.114,96	135.114,96
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	238.846,85	232.998,17		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		94,37		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		94,37		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-94,37		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.500,00	25.614,16	6.500,00	6.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		10.262,28		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.500,00	35.876,44	6.500,00	6.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.430,00	-13.822,76	8.430,00	8.430,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.930,00	22.053,68	14.930,00	14.930,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	8.123,68	Previsione di competenza	20.030,00	13.930,00	14.930,00	14.930,00
			di cui già impegnate		347,87		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.400,87	22.053,68		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.123,68	Previsione di competenza	20.030,00	13.930,00	14.930,00	14.930,00
			di cui già impegnate		347,87		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.400,87	22.053,68		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	73.587,42	54.500,00	54.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	70.000,00	321.785,10		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		79.861,39		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	143.000,00	493.733,91	73.000,00	73.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	15.593,28	-144.657,22	25.963,30	24.593,43
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	158.593,28	349.076,69	98.963,30	97.593,43

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1 Spese correnti	115.568,33	Previsione di competenza	177.045,54	158.593,28	98.963,30	97.593,43
		di cui già impegnate		1.050,47		
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	276.333,50	274.161,61		
2 Spese in conto capitale	74.915,08	Previsione di competenza	292.686,97			
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	427.573,97	74.915,08		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	190.483,41	Previsione di competenza	469.732,51	158.593,28	98.963,30	97.593,43
		di cui già impegnate		1.050,47		
		di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	703.907,47	349.076,69		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	17.000,00	34.922,11	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	34.922,11	17.000,00	17.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	496.629,67	920.399,00	485.896,62	485.896,62
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	513.629,67	955.321,11	502.896,62	502.896,62

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1 Spese correnti	220.267,22	Previsione di competenza	540.254,03	513.629,67	502.896,62
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	734.470,52	733.896,89	
2 Spese in conto capitale	221.424,22	Previsione di competenza	370.715,00		
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	398.960,46	221.424,22	
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	441.691,44	Previsione di competenza	910.969,03	513.629,67	502.896,62	502.896,62
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.133.430,98	955.321,11		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	155.000,00	353.312,88	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	353.312,88	155.000,00	155.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-155.000,00	-353.312,88	-155.000,00	-155.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		206.498,76		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		206.498,76		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.192.151,51	1.594.916,66	7.641,92	7.641,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.192.151,51	1.801.415,42	7.641,92	7.641,92

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	3.929,21	Previsione di competenza	8.339,94	7.802,79	7.641,92	7.641,92
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.469,15	11.732,00		
2	Spese in conto capitale	605.334,70	Previsione di competenza	1.000.000,00	1.184.348,72		
			di cui già impegnate		952.457,42		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.054.505,26	1.789.683,42		
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	609.263,91	Previsione di competenza	1.008.339,94	1.192.151,51	7.641,92	7.641,92
			di cui già impegnate		952.457,42		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.064.974,41	1.801.415,42		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.232,08	8.464,16		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	10.414,83	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	9.232,08	18.878,99	6.000,00	6.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	546.506,25	1.232.064,58	102.038,33	102.038,33
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	555.738,33	1.250.943,57	108.038,33	108.038,33

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1 Spese correnti	80.429,66	Previsione di competenza	134.897,05	119.538,33	108.038,33	108.038,33
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	170.856,40	199.967,99		
2 Spese in conto capitale	614.775,58	Previsione di competenza	1.713.654,42	436.200,00		
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	1.757.658,65	1.050.975,58		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	695.205,24	Previsione di competenza	1.848.551,47	555.738,33	108.038,33	108.038,33
		di cui già impegnate				
		di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.928.515,05	1.250.943,57		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	13.000,00	13.400,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.234.463,72	5.071.764,07	1.113.915,00	1.113.915,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.252.463,72	5.090.164,07	1.118.915,00	1.118.915,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.594.428,72	-2.923.768,16	26.120,00	26.120,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.658.035,00	2.166.395,91	1.145.035,00	1.145.035,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	40.639,61	Previsione di competenza	81.898,68	44.120,00	31.120,00	31.120,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	119.533,01	84.759,61		
2	Spese in conto capitale	467.721,30	Previsione di competenza	1.214.915,34	1.613.915,00	1.113.915,00	1.113.915,00
			di cui già impegnate		1.113.915,00	1.103.928,48	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.709.608,60	2.081.636,30		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	508.360,91	Previsione di competenza	1.296.814,02	1.658.035,00	1.145.035,00	1.145.035,00
			di cui già impegnate		1.113.915,00	1.103.928,48	
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.829.141,61	2.166.395,91		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	20.961,53		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	10.000,00	20.961,53		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-9.000,00	-19.961,53	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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	2.000,00	1.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	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	2.000,00	1.000,00		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	20.969,97	9.990,00	9.990,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.990,00	20.969,97	9.990,00	9.990,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	10.979,97	Previsione di competenza	18.287,28	9.990,00	9.990,00	9.990,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.462,04	20.969,97		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.979,97	Previsione di competenza	18.287,28	9.990,00	9.990,00	9.990,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.462,04	20.969,97		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	60.000,00	65.266,38	60.000,00	182.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	60.000,00	65.266,38	60.000,00	182.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	81.176,18	145.911,03	81.176,18	-40.823,82
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	141.176,18	211.177,41	141.176,18	141.176,18

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	34.584,40	Previsione di competenza	145.928,34	136.176,18	136.176,18	136.176,18
			di cui già impegnate		262,90	262,90	262,90
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	157.650,64	170.760,58		
2	Spese in conto capitale	35.416,83	Previsione di competenza	145.683,10	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	154.890,83	40.416,83		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	70.001,23	Previsione di competenza	291.611,44	141.176,18	141.176,18	141.176,18
			di cui già impegnate		262,90	262,90	262,90
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	312.541,47	211.177,41		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	4.100,69	3.000,00	3.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	21.000,00	21.100,69	20.000,00	20.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	99.000,00	281.950,11	100.000,00	100.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	120.000,00	303.050,80	120.000,00	120.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1 Spese correnti	183.050,80	Previsione di competenza	133.715,00	120.000,00	120.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	294.314,82	303.050,80	
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	183.050,80	133.715,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
		di cui già impegnate			

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	294.314,82	303.050,80		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	20.500,00	48.383,19	22.500,00	20.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.500,00	48.383,19	22.500,00	20.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	27.883,19	Previsione di competenza	28.887,30	20.500,00	22.500,00	20.500,00
			di cui già impegnate		402,60		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	57.606,79	48.383,19		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	27.883,19	Previsione di competenza	28.887,30	20.500,00	22.500,00	20.500,00
			di cui già impegnate		402,60		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	57.606,79	48.383,19		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	1.188.687,24	1.748.451,45	1.189.187,24	1.188.687,24
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.188.687,24	1.748.451,45	1.189.187,24	1.188.687,24

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	559.764,21	Previsione di competenza	1.189.087,24	1.188.687,24	1.189.187,24	1.188.687,24
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.317.323,61	1.748.451,45		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	559.764,21	Previsione di competenza	1.189.087,24	1.188.687,24	1.189.187,24	1.188.687,24
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.317.323,61	1.748.451,45		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.174,30	116.234,95	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	116.234,95	1.174,30	1.174,30
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.174,30	-96.488,03	-1.174,30	-1.174,30
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		19.746,92		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	19.746,92	Previsione di competenza	19.746,92			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.746,92	19.746,92		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.746,92	Previsione di competenza	19.746,92			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.746,92	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	700,00	1.767,67	700,00	700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	700,00	1.767,67	700,00	700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	1.067,67	Previsione di competenza	700,00	700,00	700,00	700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.356,15	1.767,67		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.067,67	Previsione di competenza	700,00	700,00	700,00	700,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.356,15	1.767,67		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		22.949,45		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		22.949,45		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.200,00	-14.549,45	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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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		4.200,00		
			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		4.200,00		
			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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		934.493,09		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		934.493,09		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	252.750,37	-60.173,88	248.950,37	272.350,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	252.750,37	874.319,21	248.950,37	272.350,37

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	135.812,38	Previsione di competenza	270.336,31	234.750,37	224.750,37	248.150,37
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	496.591,65	370.562,75		
2	Spese in conto capitale	485.756,46	Previsione di competenza	1.317.243,07	18.000,00	24.200,00	24.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.488.375,60	503.756,46		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	621.568,84	Previsione di competenza	1.587.579,38	252.750,37	248.950,37	272.350,37
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.984.967,25	874.319,21		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	24.202,40	12.194,21	12.194,21
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.194,21	24.202,40	12.194,21	12.194,21

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	12.008,19	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	24.202,40	24.202,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.008,19	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	24.202,40	24.202,40		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	95.727,40	163.793,78	95.727,40	95.727,40
Titolo 3 - Entrate extratributarie	158.765,25	335.050,85	158.765,25	158.765,25
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	254.492,65	498.844,63	254.492,65	254.492,65
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-35.805,38	-214.303,71	-40.805,38	-40.805,38
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	218.687,27	284.540,92	213.687,27	213.687,27

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	55.516,27	Previsione di competenza	212.745,98	218.687,27	213.687,27	213.687,27
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	274.366,83	274.203,54		
2	Spese in conto capitale	10.337,38	Previsione di competenza	410.337,38			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	410.337,38	10.337,38		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	65.853,65	Previsione di competenza	623.083,36	218.687,27	213.687,27	213.687,27
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	684.704,21	284.540,92		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	16.700,00	41.988,96	16.700,00	16.700,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	16.700,00	41.988,96	16.700,00	16.700,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-5.552,13	-22.199,39	-5.552,13	-5.552,13
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.147,87	19.789,57	11.147,87	11.147,87

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	8.641,70	Previsione di competenza	12.300,00	11.147,87	11.147,87	11.147,87
			di cui già impegnate		347,87		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.216,91	19.789,57		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.641,70	Previsione di competenza	12.300,00	11.147,87	11.147,87	11.147,87
			di cui già impegnate		347,87		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	19.216,91	19.789,57		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	25.128,96	42.845,66		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	25.128,96	42.845,66		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	33.348,57	52.008,72	41.371,83	41.371,83
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	58.477,53	94.854,38	41.371,83	41.371,83

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	36.376,85	Previsione di competenza	59.088,21	58.477,53	41.371,83	41.371,83
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.447,46	94.854,38		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	36.376,85	Previsione di competenza	59.088,21	58.477,53	41.371,83	41.371,83
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.447,46	94.854,38		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	52.300,00	98.033,82	52.300,00	52.300,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	52.300,00	98.033,82	52.300,00	52.300,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	66.726,60	118.614,12	66.726,60	66.726,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	119.026,60	216.647,94	119.026,60	119.026,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	94.765,19	Previsione di competenza	157.402,54	119.026,60	119.026,60	119.026,60
			di cui già impegnate		402,60		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	357.373,98	213.791,79		
2	Spese in conto capitale	2.856,15	Previsione di competenza	28.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	28.823,45	2.856,15		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	97.621,34	Previsione di competenza	185.402,54	119.026,60	119.026,60	119.026,60
			di cui già impegnate		402,60		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	386.197,43	216.647,94		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	17.000,00	17.194,73	17.000,00	17.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	17.000,00	17.194,73	17.000,00	17.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	194,73	Previsione di competenza	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	59.687,58	17.194,73		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	194,73	Previsione di competenza	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	59.687,58	17.194,73		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.288,65	11.288,65		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	11.288,65	11.288,65		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	257.620,95	257.620,95	268.909,60	268.909,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	268.909,60	268.909,60	268.909,60	268.909,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	203.215,97	268.909,60	268.909,60	268.909,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	409.248,42	268.909,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	203.215,97	268.909,60	268.909,60	268.909,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	409.248,42	268.909,60		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	531.440,00	826.516,01	531.440,00	531.440,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	531.440,00	826.516,01	531.440,00	531.440,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	70.070,05	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	532.440,00	896.586,06	532.440,00	532.440,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	360.961,06	Previsione di competenza	571.220,00	532.440,00	532.440,00	532.440,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	972.985,63	893.401,06		
2	Spese in conto capitale	3.185,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.985,00	3.185,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	364.146,06	Previsione di competenza	571.220,00	532.440,00	532.440,00	532.440,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	982.970,63	896.586,06		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	66.000,00	119.110,99	41.000,00	46.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti			500.000,00	400.000,00
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	66.000,00	119.110,99	541.000,00	446.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	16.632,49	-3.045,34	9.665,49	3.165,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	82.632,49	116.065,65	550.665,49	449.165,49

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	33.433,16	Previsione di competenza	79.882,13	82.632,49	50.665,49	49.165,49
			di cui già impegnate		15.312,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	127.848,02	116.065,65		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza			500.000,00	400.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	33.433,16	Previsione di competenza	79.882,13	82.632,49	550.665,49	449.165,49
			di cui già impegnate		15.312,00		
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	127.848,02	116.065,65		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.760,00	19.468,89		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		2.069,10		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.760,00	21.537,99		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	33.240,00	32.378,25	35.000,00	35.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	35.000,00	53.916,24	35.000,00	35.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	18.916,24	Previsione di competenza	45.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.761,75	53.916,24		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	18.916,24	Previsione di competenza	45.500,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.761,75	53.916,24		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	95.459,67	215.149,02	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	215.149,02	95.459,67	95.459,67
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-79.459,67	-165.244,77	-90.459,67	-90.459,67
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	16.000,00	49.904,25	5.000,00	5.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	33.904,25	Previsione di competenza	15.070,37	16.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.962,57	49.904,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	33.904,25	Previsione di competenza	15.070,37	16.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.962,57	49.904,25		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	7.083,02	2.000,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.000,00	7.083,02	2.000,00	2.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	5.083,02	Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.083,02	7.083,02		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.083,02	Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.083,02	7.083,02		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	18.300,00	8.700,00	7.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.700,00	18.300,00	8.700,00	7.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	9.600,00	Previsione di competenza	10.700,00	8.700,00	8.700,00	7.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.500,00	18.300,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	9.600,00	Previsione di competenza	10.700,00	8.700,00	8.700,00	7.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.500,00	18.300,00		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	65.880,00	77.760,00	65.880,00	65.880,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	65.880,00	77.760,00	65.880,00	65.880,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-25.880,00	-3.008,11	-25.880,00	-25.880,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	40.000,00	74.751,89	40.000,00	40.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	34.751,89	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	61.429,67	74.751,89		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	34.751,89	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	61.429,67	74.751,89		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	21.484,38		20.827,48	20.829,03
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.484,38		20.827,48	20.829,03

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	19.592,63	21.484,38	20.827,48	20.829,03
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	33.305,26			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	19.592,63	21.484,38	20.827,48	20.829,03
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	33.305,26			

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	430.187,79		429.619,72	429.619,72
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	430.187,79		429.619,72	429.619,72

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	427.282,38	430.187,79	429.619,72	429.619,72
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	427.282,38	430.187,79	429.619,72	429.619,72
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	46.586,30		46.586,30	46.586,30
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	46.586,30		46.586,30	46.586,30

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	96.897,21	46.586,30	46.586,30	46.586,30
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	96.897,21	46.586,30	46.586,30	46.586,30
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				

		Previsione di cassa				
--	--	----------------------------	--	--	--	--

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	111.862,94	111.862,94	110.387,55	110.387,55
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	111.862,94	111.862,94	110.387,55	110.387,55

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	113.291,71	111.862,94	110.387,55	110.387,55
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	113.291,71	111.862,94		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	113.291,71	111.862,94	110.387,55	110.387,55
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	113.291,71	111.862,94		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	210.087,81	210.087,81	217.194,29	224.611,62
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	210.087,81	210.087,81	217.194,29	224.611,62

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	203.309,39	210.087,81	217.194,29	224.611,62
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	203.309,39	210.087,81		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	203.309,39	210.087,81	217.194,29	224.611,62
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	203.309,39	210.087,81		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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	4.597.441,18	2.761.000,00	2.761.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.761.000,00	4.597.441,18	2.761.000,00	2.761.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	2.000,00	Previsione di competenza	2.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.000,00	3.000,00		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.834.441,18	Previsione di competenza	1.260.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00	2.760.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.260.000,00	4.594.441,18		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.836.441,18	Previsione di competenza	1.262.000,00	2.761.000,00	2.761.000,00	2.761.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo				

			pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.264.000,00	4.597.441,18		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.794.000,00	7.265.451,16	4.794.000,00	4.794.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.794.000,00	7.265.451,16	4.794.000,00	4.794.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.471.451,16	Previsione di competenza	8.359.422,12	4.794.000,00	4.794.000,00	4.794.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.655.940,58	7.265.451,16		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.471.451,16	Previsione di competenza	8.359.422,12	4.794.000,00	4.794.000,00	4.794.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.655.940,58	7.265.451,16		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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

Con delibera di Giunta Comunale n. 168 del 11.10.2023 è stato approvato lo schema del programma triennale delle opere pubbliche 2024-2026.

**SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE - INTERVENTO	RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO	IMPORTO ANNUALITÀ	IMPORTO INTERVENTO	FINALITÀ	LIVELLO DI PRIORITÀ	CONFORMITÀ URBANISTICA	VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		INTERVENTO AGGIUNTO O VARIATO A SEGUITO DI MODIFICA PROGRAMMA(*)
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D

Il referente del programma

Note:

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

Tabella E.1

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

Tabella E.2

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

**SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 202 del codice															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP opera incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice ISTAT			Localizzazione CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo di corrispettivo ex art. 202 comma 1, lett. a), del codice	Immobili disponibili	Già incluso in programma di dismissione di cui all'art. 27 del decreto-legge n. n. 201/2011, convertito dalla legge n. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da opera incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
												0,00	0,00	0,00	0,00

Il referente del programma

- Note:**
 (1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

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

Tabella C.3

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

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato

11 – Servizi e forniture

Con deliberazione di Giunta Comunale n. del 16.11.2023 è stato approvato il Programma triennale degli acquisti e forniture anni 2024-2026

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Il referente del programma

Note

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

SCHEDA H: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Codice fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto o (Regione/)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO								CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiuntivo o variato a seguito di modifica programma (11)
																Primo anno	secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA	enominazione		
																					importo	tipologia				
codice		data (anno)	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella H.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella H.2	
																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Il referente del programma

Note

- (1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di cinque cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6, comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato L.1
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F = CPV<45 o 48, S: CPV> 48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6, commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto
- (8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 5, comma 5, vi include le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
- (9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (cfr. articolo 8)
- (11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'articolo 7, commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella H.1

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

Tabella H.2

- 1. modifica ex art. 7, comma 8, lettera b)
- 2. modifica ex art. 7, comma 8, lettera c)
- 3. modifica ex art. 7, comma 8, lettera d)
- 4. modifica ex art. 7, comma 8, lettera e)
- 5. modifica ex art. 7, comma 9

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)				
Responsabile unico del progetto		Codice fiscale		
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
<i>Tipologia di risorse</i>				
	<i>primo anno</i>	<i>secondo anno</i>	<i>terzo anno</i>	<i>annualità successive</i>
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo	importo
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo	importo
Stanziamenti di bilancio	importo	importo	importo	importo
Finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge n. 310 del 1990, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 403 del 1990	importo	importo	importo	importo
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex articolo 202 del codice	importo	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo	importo

SCHEDA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI DICOMANO

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da precedente programmazione	Ereditato da scheda H	Testo

Il referente del programma

Note

(1) breve descrizione dei motivi

12 - La spesa per le risorse umane

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

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 DI 78/2010)

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
0 0			0,00

13 - Le variazioni del patrimonio

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Con deliberazione di Giunta Comunale 192 del 08.11.2023 è stato approvato il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari .

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

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

15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

L'art. 6, commi da 1 a 4, D.L. 09/06/2021 n. 80 conv. con mod. in L. 06/08/2021 n. 113 stabilisce che "per assicurare la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa e migliorare la qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese e procedere alla costante e progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi anche in materia di diritto di accesso, le pubbliche amministrazioni, con esclusione delle scuole di ogni ordine e grado e delle istituzioni educative, di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs. 30/03/2001, n. 165, con più di cinquanta dipendenti, entro il 31 gennaio di ogni anno adottano il Piano Integrato di Attività e Organizzazione, di seguito denominato Piano, nel rispetto delle vigenti discipline del settore ed, in particolare, del D. Lgs, 27/10/2009, n. 150 e della legge 6/11/2012, n. 190".

Nel PIAO è contenuta nella SEZIONE 3. "ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO" la Sottosezione di programmazione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale e che ai sensi dell'art. 4, comma 1, lettera c), numero 2 del Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri n. 132 del 30.06.2022 contiene la programmazione delle cessazioni dal servizio, effettuata sulla base della disciplina vigente, e la stima dell'evoluzione dei fabbisogni di personale in relazione alle scelte in materia di reclutamento, operate sulla base della digitalizzazione dei processi, delle esternalizzazioni o internalizzazioni o dismissioni di servizi, attività o funzioni.

L'articolo 7, comma 2, del DM 132/2022 consente di far slittare l'intero Piao, laddove slittino i termini per l'approvazione del bilancio di previsione. Il termine è differito di trenta giorni successivi a quello di approvazione dei bilanci.

La Giunta Comunale approverà, entro trenta giorni dall'approvazione del Bilancio di previsione 2024-2026, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026 del Comune di Dicomano alla quale si rimanda per ogni dettaglio.

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 programmatici ed esecutivi.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

....., lì/..

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....