

COMUNE DI COLONNELLA

Nota di aggiornamento al
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027

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.

SEZIONE STRATEGICA

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.

Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale nel rispetto delle procedure e dei criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare la Sezione Strategica individua, nel rispetto del quadro normativo di riferimento e degli obiettivi generali di finanza pubblica:

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

Nella Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali il Comune 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 responsabilità politiche o amministrative ad essi collegate.

L'individuazione degli obiettivi strategici è conseguente a un processo conoscitivo di analisi delle condizioni esterne e interne all'Ente, attuali e future, e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

Con riferimento alle condizioni esterne l'analisi strategica approfondisce i seguenti profili:

1. gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
2. la valutazione corrente ed evolutiva della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. i parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
 - gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS;
 - i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;

- la gestione del patrimonio;
 - il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
 4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Gli effetti economico-finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella SeO del DUP e negli altri documenti di programmazione.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, 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. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati.

Nota di aggiornamento al
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2025 - 2026 - 2027

ANALISI DI CONTESTO

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.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

Il ciclo economico italiano mostra nell'ultimo periodo una moderata ripresa. Dopo la contrazione degli ultimi anni, il Pil italiano in volume ha segnato una crescita sostanziale. I consumi finali nazionali e gli investimenti fissi lordi hanno registrato variazioni moderatamente positive, mentre le esportazioni hanno segnato un incremento robusto, ma inferiore a quello delle importazioni. La domanda interna e l'accumulazione delle scorte contribuiscono positivamente alla crescita. Hanno fornito apporti positivi alla crescita del Pil sia la domanda nazionale, sia la ricostituzione dello stock di scorte, mentre un contributo negativo è giunto dalla domanda estera netta. La dinamica dell'attività economica, pur restando positiva, ha comunque sperimentato in nel corso del 2024 una decelerazione.

Anche i consumi finali nazionali hanno proseguito la risalita che si era già manifestata l'anno precedente. La componente più dinamica è stata la spesa delle famiglie residenti che ha riguardato sia i beni sia i servizi. Nel complesso, negli ultimi anni, il contributo dei consumi alla crescita del Pil è stato fondamentale.

Il tessuto produttivo del territorio è caratterizzato dalla presenza di imprese di dimensione medio-piccola operanti nel settore industriale e artigianale. Accanto a imprese risalenti a qualche decennio fa si registrano nuove imprese avviate in anni recenti. Nonostante il contesto di concorrenza internazionale, queste imprese hanno saputo superare la crisi economica e mantenere i livelli occupazionali.

L'attuale congiuntura economica del territorio è fortemente condizionata dalla congiuntura del Paese e da quella internazionale, limitando le possibilità di crescita economica. Ciò influenza inoltre i livelli occupazionali. Tuttavia, superata la crisi degli anni scorsi, i livelli occupazionali si prevedono stabili.

Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2018 n. 3750

Popolazione residente al 31/12/2019 n. 3668

Popolazione residente al 31/12/2020 n. 3655

Popolazione residente al 31/12/2021 n. 3638

Popolazione residente al 31/12/2022 n. 3673

Popolazione residente al 31/12/2023 n. 3682

Dopo aver registrato un decremento negli anni passati, la popolazione ha conosciuto una situazione di stabilità, con un saldo naturale in sostanziale decremento, e con un saldo migratorio che registra un afflusso di popolazione straniera. Come nel resto del Paese, si rileva un significativo invecchiamento della popolazione, evidenziato anche dai principali indicatori demografici.

La presenza di una fascia di popolazione anziana in crescita ha richiesto una revisione dei servizi sociali offerti dall'Amministrazione, per tener conto delle nuove esigenze. Così come una presenza di cittadini stranieri in forte evoluzione ha comportato la necessità di rispondere con rinnovati servizi sociali ed educativi.

La presenza sul territorio di istituti scolastici determina un afflusso di popolazione giovanile nei giorni feriali della settimana, e ciò ha richiesto all'Amministrazione di adeguare i servizi offerti nel settore dei trasporti e in quelli culturali (biblioteche).

Si rileva negli ultimi anni un flusso crescente di presenze turistiche, legate alle varie iniziative culturali e musicali che si svolgono soprattutto nel mese periodo estivo ma anche nel corso dell'intero anno, e alle opportunità escursionistiche delle montagne del territorio

Territorio

Superficie in Kmq		22,00	
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		7
	* Fiumi e torrenti		1
STRADE			
	* Statali	Km.	0,00
	* Provinciali	Km.	10,00
	* Comunali	Km.	25,00
	* Vicinali	Km.	3,00
	* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione			
* Piano regolatore adottato	Si ☒	No ☐	Delibera di CC n. 16 del 14 aprile 2010
* Piano regolatore approvato	Si ☒	No ☐	Delibera di CC n. 4 del 14 aprile 2021
* Programma di fabbricazione	Si ☐	No ☒	
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☐	No ☒	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	Si ☐	No ☒	
* Artiginali	Si ☐	No ☒	
* Commerciali	Si ☐	No ☒	
* Altri strumenti (specificare)	Si ☐	No ☒	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)			
	Si ☐	No ☒	
		AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq. 0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq. 0,00

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 Settore Affari Generali – Sociale – Cultura - Demografico	CICHETTI GIOVANNA
Responsabile Settore Economico Finanziario – Tributi – Personale	MIGNINI GERMANO
Responsabile Settore Urbanistica	DI GIACINTI STEFANIA
Responsabile Settore LL.PP. - Informatica	PULCINI DALILA
Responsabile Settore Polizia	CICCHI BRUNO

Strutture operative

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	
ERSI ABRUZZO (ENTE REGIONALE SERVIZIO IDRICO) SUCCEDUTO ALL'ATO N. 5 TERAMANO - QUOTA PARTECIPAZIONE	%	2	2	2	2	

L'ERSI Abruzzo (Ente Regionale Servizio Idrico) è l'ente pubblico regionale succeduto all'ente d'ambito ottimale ATO n. 5 Teramano in liquidazione, il consorzio obbligatorio di funzioni composto da quaranta Comuni.

Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono riportati nella tabella sottostante.

Il ruolo del Comune in tali 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.

Società partecipate

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
RUZZO RETI SPA	https://www.pa33.it/appcontainer/?keyUri=RUZZORETI	2,27000	SERVIZI IDRICI		0,00	589.536,00	849.345,00	1.610.071,00
COSEV SERVIZI SPA	http://trasparenza.cosevservizi.it/index.php?id=28	19,30000			0,00	-165.082,00	4.382,00	4.892,00
POLISERVICE SPA	https://www.poliservice.org	8,59000			0,00	51.136,00	171.512,00	281.361,00
TRUENTUM SRL (CONCORDATO PREVENTIVO)		100,00000			0,00	0,00	-122.541,00	-50.170,00
GAL TERREVERDI TERAMANE	https://www.galterreverditeramane.it	1,00000			0,00	-8.974,00	-1.267,00	-863,00

Le partecipazioni del Comune di Colonnella da prendere in considerazione per l'adempimento annuale di revisione di cui all'art. 20 del TUSP sono quelle già sottoposte a ricognizione nella revisione ordinaria ex art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016:

1. quella nella Ruzzo Reti S.p.A. – diretta, con quota del 2,27% (servizio idrico integrato)
2. quella nella Cosev Servizi S.p.A. – diretta, con quota del 19,30% (servizio di distribuzione del gas metano)
3. quella nella Poliservice S.p.A. – diretta, con quota del 8,59% (servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani non pericolosi)
4. quella nella Truentum S.r.l. in liquidazione – diretta, con quota del 100%;
5. quella nel GAL Terreverdi Teramane Scarl, l'adesione al quale è stata approvata con deliberazione di C.C. n. 35 del 21.11.2016 – diretta, con quota del 1,00% (servizi di sostegno allo sviluppo rurale)

Riguardo alla Truentum s.r.l. in liquidazione, interamente partecipata dal Comune di Colonnella, occorre rilevare che:

- la stessa è stata già posta in liquidazione in data 22.11.2013, a seguito delle deliberazioni di C.C. n. 26 del 30.09.2013 e n. 28 del 23.10.2013;
- con ricorso ex art. 161, comma 6 L.F. del 11.06.2018 dinanzi al Tribunale Ordinario di Teramo - Ufficio Fallimentare, la società Truentum s.r.l. in liquidazione ha proposto domanda di ammissione al concordato preventivo;
- come richiesto dal Tribunale di Teramo con decreto del 12 aprile 2019, il Comune di Colonnella, con deliberazione di C.C. n. 21 del 15.05.2019, ha provveduto a trasferire alla società Truentum s.r.l. in liquidazione le somme necessarie per la realizzazione del concordato preventivo;

- successivamente, in data 20.07.2019, il Tribunale di Teramo ha pubblicato il decreto di apertura della procedura di concordato preventivo della società Truentum s.r.l. in liquidazione;
- infine, in data 29.10.2020, il Tribunale di Teramo ha pubblicato il decreto di omologa del concordato preventivo richiesto dalla società Truentum s.r.l. in liquidazione.

Il GAL Terreverdi teramane è una società consortile cooperativa a responsabilità limitata alla quale questo Comune ha aderito con deliberazione di C.C. n. 35 del 21.11.2016, in considerazione del fatto che "la partecipazione degli enti pubblici ai Gruppi di Azione Locale con forma giuridica societaria presenta i caratteri di cui all'art. 3 della legge 24 dicembre 2007, n. 244 di partecipazione in una società avente per oggetto attività di produzione di beni e di servizi di interesse generale non diversamente ottenibili in altro modo, ovvero non ottenibili dal mercato e strettamente necessari per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali". Pertanto, il Comune partecipa a tale soggetto, costituito in attuazione dell'art. 34 del regolamento (CE) n. 1303/2013 del Parlamento europeo e del Consiglio del 17 dicembre 2013, per la gestione di servizi di interesse generale inerenti il sostegno allo sviluppo rurale, indispensabili al perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

Pertanto, tenuto conto delle modalità di svolgimento delle attività e dei servizi oggetto delle società partecipate dall'Ente, con particolare riguardo all'efficienza, al contenimento dei costi di gestione ed alla tutela e promozione della concorrenza e del mercato, nonché del miglior soddisfacimento dei bisogni della comunità e del territorio amministrati a mezzo delle attività e dei servizi resi dalle società partecipate possedute dall'Ente, occorre rilevare che sussistono tutti i requisiti previsti dal D.Lgs. n. 175/2016 e s.m.i. per il mantenimento delle partecipazioni di questo Comune nelle società Ruzzo Reti S.p.A., Cosev Servizi S.p.A., Poliservice S.p.A. e GAL Terreverdi Teramane.

Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.270.212,93	2.662.734,12	3.366.053,21	2.486.763,39	2.486.763,39	2.486.763,39	- 26,122
Contributi e trasferimenti correnti	186.975,40	255.844,48	736.049,00	1.532.228,49	1.532.700,87	1.532.520,34	108,169
Extratributarie	431.839,94	441.253,29	707.163,88	918.530,85	768.011,25	752.870,50	29,889
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.889.028,27	3.359.831,89	4.809.266,09	4.937.522,73	4.787.475,51	4.772.154,23	2,666
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	30.325,26	58.489,00	66.383,88	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.919.353,53	3.418.320,89	4.875.649,97	4.937.522,73	4.787.475,51	4.772.154,23	1,269
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	986.832,02	591.341,16	14.014.185,04	3.772.911,95	370.000,00	150.000,00	- 73,077
<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	540.010,61	641.489,39	797.500,00	0,00	100.000,00	24,320
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	0,00	104.134,70	193.809,47	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	986.832,02	1.235.486,47	14.849.483,90	4.570.411,95	370.000,00	250.000,00	- 69,221
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.906.185,55	4.653.807,36	19.925.133,87	9.707.934,68	5.357.475,51	5.222.154,23	- 51,277

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	2.740.726,79	2.779.877,36	3.940.094,10	2.992.408,91	- 24,052
Contributi e trasferimenti correnti	162.694,75	224.433,91	864.473,81	1.674.945,55	93,753
Extratributarie	641.409,15	715.947,95	1.343.851,34	1.484.390,90	10,457
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.544.830,69	3.720.259,22	6.148.419,25	6.151.745,36	0,054
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)	3.544.830,69	3.720.259,22	6.148.419,25	6.151.745,36	0,054
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	607.961,72	471.891,99	15.500.983,69	8.658.210,04	- 44,144
<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	59.990,34	50.396,59	1.551.786,24	1.731.886,90	11,606
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)	667.952,06	522.288,58	17.052.769,93	10.390.096,94	- 39,070
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	4.212.782,75	4.242.547,80	23.401.189,18	16.741.842,30	- 28,457

Analisi delle risorse

Un quadro normativo stabile della finanza locale è il presupposto per effettuare una efficace pianificazione strategica ed una efficiente programmazione.

L'assenza di un ambito normativo dai contorni chiari e definiti, i ritardi nell'emanazione di provvedimenti che incidono sensibilmente sulla situazione finanziaria degli Enti Locali disegnano invece scenari che non consentono l'elaborazione di linee di indirizzo finanziario costanti e durevoli.

Altresì gli Enti Locali faticano a definire un quadro di risorse attendibile tenuto anche conto degli effetti della crisi dei prezzi scatenata dagli eventi bellici in Ucraina sull'intera economia nazionale ma soprattutto sulle fragili realtà produttive locali già duramente messe alla prova da eventi sismici e quant'altro.

Se a ciò si aggiungono norme che determinano importanti revisioni della spesa corrente, appare chiaro che si riducono notevolmente le possibilità di impostare programmazioni di attività / servizi / risorse congrue e affidabili. Il quadro delle risorse finanziarie disponibili, riportato nel documento considera un livello di stanziamenti stabile dell'Ente nonostante tutto il comparto enti locali stia vivendo una stagione di forti trasformazioni

Le linee programmatiche che definiscono le leve finanziarie per il reperimento delle risorse necessarie alle attività di governo del territorio non possono che essere orientate al reperimento di risorse autonome considerate sostanzialmente esaurite quelle nazionali.

Pertanto, le scelte di politica finanziaria dalle quali dipendono gli equilibri generali di bilancio insistono sui seguenti indirizzi generali:

- l'intervento sulla leva fiscale attraverso l'analisi del gettito delle entrate tributarie che permetta di individuare interventi di sostegno alle categorie più deboli;
- il potenziamento dell'attività di recupero evasione dei tributi locali e di partecipazione al recupero evasione dei tributi erariali cercando di contenere l'imposizione fiscale in capo a tutti i contribuenti;
- il contenimento della spesa di personale nei limiti imposti dalla Legge;

- la riduzione della spesa corrente perseguita attraverso la stipula di contratti di erogazione / somministrazione / acquisto / locazione di beni e servizi più vantaggiosi;
- l'attenzione agli standard di qualità dei servizi e delle opere di investimento in special modo per i servizi: strade, verde, turismo, refezione, asilo, pre-post scuola, grandi opere;
- la conferma dell'azzeramento progressivo del ricorso all'indebitamento sempre che le dinamiche del nuovo pareggio di bilancio non consentano la ripresa dell'assunzione di nuovi mutui

Entrate tributarie

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

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.270.212,93	2.662.734,12	3.366.053,21	2.486.763,39	2.486.763,39	2.486.763,39	- 26,122

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.740.726,79	2.779.877,36	3.940.094,10	2.992.408,91	- 24,052

Entrate da contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	186.975,40	255.844,48	736.049,00	1.532.228,49	1.532.700,87	1.532.520,34	108,169

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	162.694,75	224.433,91	864.473,81	1.674.945,55	93,753

Entrate da proventi extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	431.839,94	441.253,29	707.163,88	918.530,85	768.011,25	752.870,50	29,889

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	641.409,15	715.947,95	1.343.851,34	1.484.390,90	10,457

Entrate finanziate in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	986.832,02	591.341,16	14.014.185,04	3.772.911,95	370.000,00	150.000,00	- 73,077
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	540.010,61	641.489,39	797.500,00	0,00	100.000,00	24,320
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	986.832,02	1.131.351,77	14.655.674,43	4.570.411,95	370.000,00	250.000,00	- 68,814

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	607.961,72	471.891,99	15.500.983,69	8.658.210,04	- 44,144
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	59.990,34	50.396,59	1.551.786,24	1.731.886,90	11,606
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	667.952,06	522.288,58	17.052.769,93	10.390.096,94	- 39,070

Futuri mutui

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
TOTALE	0,00			0,00

Verifica limiti di indebitamento

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.662.734,12	3.386.595,00	3.365.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	255.844,48	741.068,00	741.068,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	441.253,29	667.829,68	668.129,68
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		3.359.831,89	4.795.492,68	4.774.197,68
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	335.983,19	479.549,27	477.419,77
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	67.718,00	67.718,00	67.718,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	74.600,00	74.600,00	74.600,00
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		193.665,19	337.231,27	335.101,77
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	552.000,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	797.500,00	0,00	100.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.349.500,00	0,00	100.000,00
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.

Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (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	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,000

Proventi dei servizi dell'ente

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
	0,00	0,00	0,000
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,000

Proventi della gestione dei beni dell'ente

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2025	Provento 2026	Provento 2027
	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00	0,00

Equilibri di bilancio

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		200.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		86.584,70	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.937.522,73 0,00	4.787.475,51 0,00	4.772.154,23 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>	(-)		4.699.338,03 0,00 323.186,50	4.677.475,51 0,00 323.186,50	4.662.154,23 0,00 323.186,50
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		151.600,00 0,00 0,00	110.000,00 0,00 0,00	110.000,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata	(+)		0,00	0,00	0,00

dei prestiti					
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		4.570.411,95	370.000,00	250.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		4.570.411,95 0,00	370.000,00 0,00	250.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ di cui fondo pluriennale vincolato	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

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

L'attuale bilancio di previsione consente il conseguimento e il mantenimento degli equilibri in corso d'esercizio.

Le principali criticità nel mantenimento degli equilibri nel corso della gestione sono legate alla capacità dell'Ente di realizzare le entrate iscritte in bilancio. Perciò, a tale fine, verrà operato un monitoraggio costante delle principali entrate.

Alla luce di quanto sopra, l'Ente può prevedere un mantenimento degli equilibri generali del bilancio nel corso del tempo.

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	200.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		86.584,70	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.992.408,91	2.486.763,39	2.486.763,39	2.486.763,39	Titolo 1 - Spese correnti	4.915.838,15	4.699.338,03	4.677.475,51	4.662.154,23
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.674.945,55	1.532.228,49	1.532.700,87	1.532.520,34					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.484.390,90	918.530,85	768.011,25	752.870,50					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.658.210,04	3.772.911,95	370.000,00	150.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	11.070.078,26	4.570.411,95	370.000,00	250.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	12.648,40	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	14.809.955,40	8.710.434,68	5.157.475,51	4.922.154,23	Totale spese finali	15.998.564,81	9.269.749,98	5.047.475,51	4.912.154,23
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.731.886,90	797.500,00	0,00	100.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	151.600,00	151.600,00	110.000,00	110.000,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00

					tesoriere/cassiere				
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.241.544,39	2.237.600,00	2.237.600,00	2.237.600,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.303.597,09	2.237.600,00	2.237.600,00	2.237.600,00
Totale titoli	18.983.386,69	11.945.534,68	7.595.075,51	7.459.754,23	Totale titoli	18.653.761,90	11.858.949,98	7.595.075,51	7.459.754,23
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	19.183.386,69	11.945.534,68	7.595.075,51	7.459.754,23	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	18.653.761,90	11.945.534,68	7.595.075,51	7.459.754,23
Fondo di cassa finale presunto	529.624,79								

(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 di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 34 del 16/10/2021 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2021 - 2026.

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 indicate nell'allegato A alla delibera stessa.

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Colonnella è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione.

Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2026, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione

Codice	Descrizione
0	Servizi per conto terzi
0	Anticipazioni finanziarie
0	Debito pubblico
0	Fondi e accantonamenti
0	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
0	Sviluppo economico e competitività
0	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
0	Soccorso civile
0	Trasporti e diritto alla mobilità
0	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
0	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
0	Turismo
0	Politiche giovanili, sport e tempo libero
0	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
0	Istruzione e diritto allo studio
0	Ordine pubblico e sicurezza
0	Servizi istituzionali, generali e di gestione

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Colonnella è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2026 ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2024 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del patto di stabilità (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228). Tale obbligo è stato riconfermato anche per l'anno in corso. A tale proposito si rimanda alla relazione del responsabile del servizio finanziario allegata al bilancio.

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

Linea programmatica: Servizi per conto terzi

Ambito strategico	Ambito operativo
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea programmatica: Anticipazioni finanziarie

Ambito strategico	Ambito operativo
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria

Linea programmatica: Debito pubblico

Ambito strategico	Ambito operativo
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea programmatica: Fondi e accantonamenti

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

Linea programmatica: Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Ambito strategico	Ambito operativo
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
	Caccia e pesca

Linea programmatica: Sviluppo economico e competitività

Ambito strategico	Ambito operativo
Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
	Ricerca e innovazione
	Reti e altri servizi di pubblica utilità

Linea programmatica: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Ambito strategico	Ambito operativo
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
	Servizio necroscopico e cimiteriale

Linea programmatica: Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo
Soccorso civile	Sistema di protezione civile
	Interventi a seguito di calamità naturali

Linea programmatica: Trasporti e diritto alla mobilità

Ambito strategico	Ambito operativo
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario
	Trasporto pubblico locale
	Trasporto per vie d'acqua
	Altre modalità di trasporto
	Viabilità e infrastrutture stradali

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

Ambito strategico	Ambito operativo
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

Linea programmatica: Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Ambito strategico	Ambito operativo
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Linea programmatica: Turismo

Ambito strategico	Ambito operativo
Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Linea programmatica: Politiche giovanili, sport e tempo libero

Ambito strategico	Ambito operativo
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero
	Giovani

Linea programmatica: Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Ambito strategico	Ambito operativo
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Linea programmatica: Istruzione e diritto allo studio

Ambito strategico	Ambito operativo
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica
	Altri ordini di istruzione

	Istruzione universitaria
	Istruzione tecnica superiore
	Servizi ausiliari all'istruzione
	Diritto allo studio

Linea programmatica: Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa
	Sistema integrato di sicurezza urbana

Linea programmatica: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo
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
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
	Risorse umane
	Altri servizi generali

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2025	1.913.590,53	2.470.360,59	0,00	0,00	4.383.951,12
	2026	1.921.413,01	150.000,00	0,00	0,00	2.071.413,01
	2027	1.906.091,73	150.000,00	0,00	0,00	2.056.091,73
2	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2025	171.200,00	0,00	0,00	0,00	171.200,00
	2026	171.200,00	0,00	0,00	0,00	171.200,00
	2027	171.200,00	0,00	0,00	0,00	171.200,00
4	2025	458.500,00	174.000,00	0,00	0,00	632.500,00
	2026	458.500,00	0,00	0,00	0,00	458.500,00
	2027	458.500,00	0,00	0,00	0,00	458.500,00
5	2025	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	2026	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	2027	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
6	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2025	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	2026	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	2027	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
8	2025	368.000,00	694.443,36	0,00	0,00	1.062.443,36
	2026	368.000,00	0,00	0,00	0,00	368.000,00
	2027	368.000,00	0,00	0,00	0,00	368.000,00
9	2025	887.110,00	0,00	0,00	0,00	887.110,00
	2026	847.110,00	0,00	0,00	0,00	847.110,00
	2027	847.110,00	0,00	0,00	0,00	847.110,00
10	2025	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
11	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12	2025	345.000,00	1.131.608,00	0,00	0,00	1.476.608,00
	2026	345.000,00	0,00	0,00	0,00	345.000,00
	2027	345.000,00	0,00	0,00	0,00	345.000,00
13	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2025	441.337,50	0,00	0,00	0,00	441.337,50
	2026	451.652,50	0,00	0,00	0,00	451.652,50
	2027	451.652,50	0,00	0,00	0,00	451.652,50
50	2025	54.600,00	0,00	0,00	151.600,00	206.200,00
	2026	54.600,00	0,00	0,00	110.000,00	164.600,00
	2027	54.600,00	0,00	0,00	110.000,00	164.600,00
60	2025	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
	2026	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
	2027	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
99	2025	0,00	0,00	0,00	2.237.600,00	2.237.600,00
	2026	0,00	0,00	0,00	2.237.600,00	2.237.600,00
	2027	0,00	0,00	0,00	2.237.600,00	2.237.600,00
TOTALI	2025	4.699.338,03	4.570.411,95	0,00	2.589.200,00	11.858.949,98
	2026	4.677.475,51	370.000,00	0,00	2.547.600,00	7.595.075,51
	2027	4.662.154,23	250.000,00	0,00	2.547.600,00	7.459.754,23

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.290.864,96	2.931.172,61	12.648,40	0,00	5.234.685,97
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	208.509,34	0,00	0,00	0,00	208.509,34
4	566.577,09	4.079.093,91	0,00	0,00	4.645.671,00
5	31.098,76	12.815,95	0,00	0,00	43.914,71
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	10.493,42	0,00	0,00	0,00	10.493,42
8	406.530,62	1.550.323,07	0,00	0,00	1.956.853,69
9	922.948,43	7.225,20	0,00	0,00	930.173,63
10	0,00	522.383,41	0,00	0,00	522.383,41
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12	404.215,53	1.967.064,11	0,00	0,00	2.371.279,64
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	54.600,00	0,00	0,00	151.600,00	206.200,00
60	20.000,00	0,00	0,00	200.000,00	220.000,00
99	0,00	0,00	0,00	2.303.597,09	2.303.597,09
TOTALI	4.915.838,15	11.070.078,26	12.648,40	2.655.197,09	18.653.761,90

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	121.763,39	121.763,39	121.763,39	121.763,39
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	438.898,49	476.763,11	439.370,87	439.190,34
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.173,20	84.070,20		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	586.835,08	702.596,70	581.134,26	580.953,73
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.797.116,04	4.532.089,27	1.490.278,75	1.475.138,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.383.951,12	5.234.685,97	2.071.413,01	2.056.091,73

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.913.590,53	2.290.864,96	1.921.413,01	1.906.091,73
Spese in conto capitale	2.470.360,59	2.931.172,61	150.000,00	150.000,00
Incremento di attività finanziarie		12.648,40		
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.383.951,12	5.234.685,97	2.071.413,01	2.056.091,73

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	171.200,00	208.509,34	171.200,00	171.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	171.200,00	208.509,34	171.200,00	171.200,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	171.200,00	208.509,34	171.200,00	171.200,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	171.200,00	208.509,34	171.200,00	171.200,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		464.074,72		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		464.074,72		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	632.500,00	4.181.596,28	458.500,00	458.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	632.500,00	4.645.671,00	458.500,00	458.500,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	458.500,00	566.577,09	458.500,00	458.500,00
Spese in conto capitale	174.000,00	4.079.093,91		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	632.500,00	4.645.671,00	458.500,00	458.500,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	30.000,00	43.914,71	30.000,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	30.000,00	43.914,71	30.000,00	30.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	30.000,00	31.098,76	30.000,00	30.000,00
Spese in conto capitale		12.815,95		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	30.000,00	43.914,71	30.000,00	30.000,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			220.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE			220.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE			220.000,00	

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale			220.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE			220.000,00	

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	10.000,00	10.493,42	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	10.000,00	10.493,42	10.000,00	10.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	10.000,00	10.493,42	10.000,00	10.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	10.000,00	10.493,42	10.000,00	10.000,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.000,00	513.739,04		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	400.000,00	400.000,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	405.000,00	913.739,04		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	657.443,36	1.043.114,65	368.000,00	368.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.062.443,36	1.956.853,69	368.000,00	368.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	368.000,00	406.530,62	368.000,00	368.000,00
Spese in conto capitale	694.443,36	1.550.323,07		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.062.443,36	1.956.853,69	368.000,00	368.000,00

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	887.110,00	930.173,63	847.110,00	847.110,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	887.110,00	930.173,63	847.110,00	847.110,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	887.110,00	922.948,43	847.110,00	847.110,00
Spese in conto capitale		7.225,20		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	887.110,00	930.173,63	847.110,00	847.110,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	100.000,00	522.383,41		100.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	100.000,00	522.383,41		100.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale	100.000,00	522.383,41		100.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	100.000,00	522.383,41		100.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Entrate previste per la realizzazione della missione:

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	140.000,00	161.883,92	140.000,00	140.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	140.000,00	161.883,92	140.000,00	140.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.336.608,00	2.209.395,72	205.000,00	205.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.476.608,00	2.371.279,64	345.000,00	345.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	345.000,00	404.215,53	345.000,00	345.000,00
Spese in conto capitale	1.131.608,00	1.967.064,11		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.476.608,00	2.371.279,64	345.000,00	345.000,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	441.337,50		451.652,50	451.652,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	441.337,50		451.652,50	451.652,50

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	441.337,50		451.652,50	451.652,50
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	441.337,50		451.652,50	451.652,50

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	206.200,00	206.200,00	164.600,00	164.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	206.200,00	206.200,00	164.600,00	164.600,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	54.600,00	54.600,00	54.600,00	54.600,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	151.600,00	151.600,00	110.000,00	110.000,00
TOTALE USCITE	206.200,00	206.200,00	164.600,00	164.600,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TOTALE USCITE	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.237.600,00	2.303.597,09	2.237.600,00	2.237.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.237.600,00	2.303.597,09	2.237.600,00	2.237.600,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.237.600,00	2.303.597,09	2.237.600,00	2.237.600,00
TOTALE USCITE	2.237.600,00	2.303.597,09	2.237.600,00	2.237.600,00

SEZIONE OPERATIVA

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

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.

Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione (Ambito strategico)

Programma: 1 Organi istituzionali (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	21.763,39	21.763,39	21.763,39	21.763,39
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	435.000,00	462.920,24	435.000,00	435.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.173,20	84.070,20		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	482.936,59	588.753,83	476.763,39	476.763,39
Avanzo amministrazione - FPV - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-234.364,86	-247.958,74	-241.202,38	-241.863,66
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	248.571,73	340.795,09	235.561,01	234.899,73

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	6.655,36	Prevision. Competenza	123.378,00	242.398,53	235.561,01	234.899,73
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	130.111,78	249.053,89		
2	Spese in conto capitale	85.568,00	Prevision. Competenza		6.173,20		
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	88.069,00	91.741,20		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	92.223,36	Prevision. Competen	123.378,00	248.571,73	235.561,01	234.899,73
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	218.180,78	340.795,09		

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente.

Comprende le spese relative a:

- ✓ l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.;

- ✓ gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.;
- ✓ il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo;
- ✓ le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto;
- ✓ le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo.

Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa.

Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).

Comprende le spese per le attività del difensore civico.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Sviluppo della comunicazione istituzionale per adempiere ai doveri di trasparenza, imparzialità di accesso, al fine di una maggiore partecipazione dei cittadini.
- ✓ Potenziamento della governance complessiva dell'ente e del territorio amministrato
- ✓ Implementazione di un sistema di archiviazione che consenta di conservare digitalmente i documenti, rendendo più efficiente il loro reperimento e ne riduca i costi di riproduzione
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Potenziamento delle azioni integrate di informazione e comunicazione, tradizionali e telematiche

- ✓ Rinnovamento e costante aggiornamento del sito internet dell'ente
- ✓ Garantire il regolare funzionamento e la piena attività degli organi istituzionali
- ✓ Dare piena applicazione agli adempimenti previsti dall'art. 14 del D. Lgs. 33/2013
- ✓ Definizione di nuovi criteri di selezione dei rappresentanti negli organismi partecipati
- ✓ Dematerializzazione di pratiche e documenti
- ✓ (altro)

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione (Ambito strategico)

Programma: 2 Segreteria generale (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.898,49	3.898,49	4.370,87	4.190,34
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.898,49	3.898,49	4.370,87	4.190,34
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.895.963,90	3.238.292,49	581.304,13	581.484,66
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.899.862,39	3.242.190,98	585.675,00	585.675,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	156.418,22	Previsione di competenza	577.801,65	585.675,00	585.675,00	585.675,00
			di cui già impegnate		3.525,99	197,64	
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	726.719,84	742.093,22		
2	Spese in conto capitale	185.910,37	Previsione di competenza	2.500.000,00	2.314.187,39		
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	2.500.097,76	2.500.097,76		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	342.328,59	Previsione di competenza	3.077.801,65	2.899.862,39	585.675,00	585.675,00
			di cui già impegnate		3.525,99	197,64	
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	3.226.817,60	3.242.190,98		

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo.

Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Costante osservanza dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione dell'attività dell'ente, mediante la puntuale attuazione del regolamento sui controlli interni
- ✓ Favorire l'innovazione tecnologica e l'ottimizzazione delle procedure amministrative
- ✓ Implementazione di un sistema di archiviazione che consenta di conservare digitalmente i documenti, rendendo più efficiente il loro reperimento e ne riduca i costi di riproduzione
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Revisione, aggiornamento, divulgazione dei regolamenti interni dell'ente
- ✓ Costante verifica dell'attuazione delle norme sulla trasparenza amministrativa
- ✓ Predisposizione e aggiornamento del piano anticorruzione
- ✓ Predisposizione e aggiornamento del programma triennale della trasparenza
- ✓ Revisione e potenziamento del sistema dei controlli interni
- ✓ Messa a regime e verifica delle pubblicazioni dei dati nella sezione "Amministrazione trasparente"

- ✓ Standardizzazione degli atti e dei procedimenti amministrativi e loro accessibilità via web
- ✓ Progressiva dematerializzazione degli atti amministrativi
- ✓ Revisione del sistema di protocollo e di gestione documentale
- ✓ (altro)

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione (Ambito strategico)

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	118.920,00	147.010,87	118.920,00	118.920,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	118.920,00	147.010,87	118.920,00	118.920,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	15.442,47	Previsione di competenza	132.800,00	118.920,00	118.920,00	118.920,00
			di cui già impegnate		10.597,80	10.000,00	10.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	141.887,24	134.362,47		
3	Spese per incremento attività finanziarie	12.648,40	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.874,21	12.648,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.090,87	Previsione di competenza	132.800,00	118.920,00	118.920,00	118.920,00
			di cui già impegnate		10.597,80	10.000,00	10.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	157.761,45	147.010,87		

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale.

Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente.

Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento.

Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Miglioramento della chiarezza e della trasparenza dell'azione amministrativa nei confronti degli organi politici e dei cittadini, in riferimento all'utilizzo delle risorse e al governo della spesa pubblica
- ✓ Miglioramento del governo della spesa pubblica, con particolare attenzione alle procedure di acquisto di beni e servizi
- ✓ Semplificazione e snellimento delle procedure, nel rispetto della normativa in vigore e dei principi della corretta amministrazione
- ✓ Favorire la conoscenza diffusa e la visione complessiva dei risultati amministrativi, con riferimento alla gestione finanziaria, economica, patrimoniale dell'ente

✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Potenziamento dei criteri di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza della gestione delle risorse
- ✓ Presentazione alla cittadinanza e pubblicazione del bilancio dell'ente in forme sintetiche e divulgative
- ✓ Relativamente all'allocazione delle risorse, superamento della logica incrementale e potenziamento della coerenza con le priorità di intervento delineate nel programma di mandato
- ✓ Predisposizione e attuazione di un programma di razionalizzazione della spesa
- ✓ Predisposizione e attuazione di un programma di razionalizzazione e contenimento della spesa energetica
- ✓ Applicazione della normativa in merito alla Centrale unica di committenza
- ✓ Piena e consapevole attuazione del complesso di norme connesse all'armonizzazione contabile
- ✓ Verifica dei risultati dell'azione amministrativa mediante l'implementazione del bilancio sociale dell'ente
- ✓ Verifica dei risultati conseguiti dalle aziende partecipate dell'ente, ottimizzazione della loro efficienza, conseguimento di economie
- ✓ Revisione della governance delle partecipate in relazione agli indirizzi programmatici dell'amministrazione
- ✓ Dar corso a una revisione complessiva dei contratti di servizi delle società partecipate, con particolare riferimento al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, e al servizio di trasporti pubblici
- ✓ Predisporre un piano di cessione delle partecipazioni non strategiche
- ✓ Pervenire alla redazione del bilancio consolidato dell'ente
- ✓ Dematerializzazione di pratiche e documenti
- ✓ (altro)

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione (Ambito strategico)
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-7.600,00	-5.482,08	-7.600,00	-7.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	92.400,00	94.517,92	92.400,00	92.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	2.117,92	Previsione di competenza	97.528,00	92.400,00	92.400,00	92.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	100.478,32	94.517,92		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.117,92	Previsione di competenza	97.528,00	92.400,00	92.400,00	92.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	100.478,32	94.517,92		

Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta.

Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il

controllo della gestione per i tributi dati in concessione.

Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria.

Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi.

Comprende le spese per le attività catastali.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Piena attuazione del principio costituzionale volto a garantire la partecipazione di tutti i cittadini alla spesa pubblica, secondo criteri di equità e progressività
- ✓ Agevolare gli adempimenti tributari a carico dei cittadini mediante un più efficace utilizzo del sito istituzionale dell'ente
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Garantire la perequazione fiscale nei confronti dei cittadini, mediante una razionalizzazione e potenziamento dell'attività di accertamento volta al recupero dell'evasione e dell'elusione, al fine di contenere l'aumento del carico fiscale
- ✓ Dotare il sito internet dell'ente di puntuali informazioni sulle scadenze tributarie dei cittadini, e di modelli di dichiarazioni pre-compilabili
- ✓ Potenziare e razionalizzare le banche dati dell'ente, favorire l'interazione con le banche dati esterne, al fine di agevolare le verifiche incrociate delle dichiarazioni dei contribuenti e dei versamenti effettuati

- ✓ Bonifica della banca dati e correzione degli errori presenti negli archivi
- ✓ Definire un sistema sperimentale di agevolazioni tributarie a favore del lavoro, a supporto delle imprese, a tutela dell'ambiente e delle situazioni di disagio sociale
- ✓ Valutazione di un ampliamento delle casistiche di esenzione per IMU/TASI
- ✓ Introduzione di un sistema di progressività di aliquote per l'addizionale comunale all'IRPEF
- ✓ Riduzione della pressione tributarie sulle fasce di reddito più basse
- ✓ Revisione dei regolamenti comunali dei tributi
- ✓ (altro)

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione (Ambito strategico)

Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	40.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.000,00	30.000,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	40.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.000,00	30.000,00		

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive.

Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente.

Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Gestione patrimoniale volta alla valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'ente, anche mediante la dismissione e l'alienazione dei beni
- ✓ Razionalizzazione e ottimizzazione gestionale dei beni strumentali allo svolgimento delle funzioni dell'ente e dei beni locati, concessi o goduti da terzi
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Riorganizzazione e aggiornamento degli inventari
- ✓ Razionalizzazione degli usi e nuove destinazioni del patrimonio dell'ente
- ✓ Verifica dei beni effettivamente strumentali allo svolgimento delle funzioni dell'ente
- ✓ Individuazione e valorizzazione dei beni suscettibili di dismissione o alienazione, redazione dei relativi studi di fattibilità
- ✓ Monitoraggio degli immobili in concessione a enti e associazioni

- ✓ Conservazione e riqualificazione del patrimonio immobiliare, relativamente all'adeguamento degli immobili in termini di sicurezza, efficienza energetica e accessibilità da parte degli utenti
- ✓ (altro)

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione (Ambito strategico)

Programma: 6 Ufficio tecnico (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	566.392,00	652.502,21	566.392,00	566.392,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	566.392,00	652.502,21	566.392,00	566.392,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	86.110,21	Previsione di competenza	546.950,00	566.392,00	566.392,00	566.392,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	700.175,34	652.502,21		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	86.110,21	Previsione di competenza	546.950,00	566.392,00	566.392,00	566.392,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	700.175,34	652.502,21		

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo;

le certificazioni di agibilità.

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 18 aprile 2016 n. 50, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali).

Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa.

Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Rafforzamento delle attività di mantenimento, presidio e incremento del patrimonio comunale
- ✓ Miglioramento e ottimizzazione nella programmazione dei tempi di realizzazione delle opere, dei pagamenti da effettuare, delle rendicontazioni da presentare, al fine del rispetto dei tempi dei pagamenti e per favorire il conseguimento degli obiettivi connessi al pareggio di bilancio
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Predisposizione di un programma manutentivo che prenda in considerazione tutti gli edifici pubblici, gli impianti sportivi, le scuole, le

strutture museali, la biblioteca comunale, i cimiteri cittadini, le farmacie comunali

- ✓ Mantenimento della corretta funzionalità degli edifici comunali, in riferimento alle molteplici istanze: antincendio, antisismica, impiantistica, energetica, di accessibilità
- ✓ Predisposizione / completamento del programma di bonifica dall'amianto delle scuole e degli edifici comunali
- ✓ Predisposizione e adozione dei crono-programmi previsti dal nuovo sistema contabile armonizzato
- ✓ Predisposizione e attuazione di un sistema di monitoraggio dello stato di avanzamento dei lavori pubblici e delle relative procedure di pagamento e incasso delle risorse
- ✓ (altro)

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione (Ambito strategico)

Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile (Ambito strategico)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	113.730,00	120.749,95	128.390,00	113.730,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	113.730,00	120.749,95	128.390,00	113.730,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	7.019,95	Previsione di competenza	108.120,00	113.730,00	128.390,00	113.730,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	113.628,85	120.749,95		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.019,95	Previsione di competenza	108.120,00	113.730,00	128.390,00	113.730,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	113.628,85	120.749,95		

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile.

Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti

all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile.

Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici.

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori.

Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Innovazione delle tecnologie e delle procedure utilizzate al fine di rendere il servizio più efficiente e più accessibile da parte dei cittadini
- ✓ Sviluppo delle connessioni di rete con gli altri uffici dell'ente e del comprensorio, per una migliore gestione del territorio
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Avvio/sviluppo del processo di costituzione dell'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (ANPR) che sostituirà gradualmente l'anagrafe della popolazione residente e degli italiani residenti all'estero (AIRE)
- ✓ Progressiva implementazione di quanto previsto da "Agenda e identità digitale", che dovrà portare, da parte dei Comuni, al "Documento digitale unificato" (in sostituzione della carta di identità elettronica)
- ✓ Sviluppo dell'attività di dematerializzazione dei documenti cartacei e progressiva implementazione di un sistema documentale

informatico che consenta il rilascio delle certificazioni on-line

✓ (altro)

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione (Ambito strategico)

Programma: 10 Risorse umane (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	60.225,00	87.556,86	60.225,00	60.225,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	60.225,00	87.556,86	60.225,00	60.225,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	27.331,86	Previsione di competenza	33.075,00	60.225,00	60.225,00	60.225,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	59.535,00	87.556,86		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	27.331,86	Previsione di competenza	33.075,00	60.225,00	60.225,00	60.225,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	59.535,00	87.556,86		

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente.

Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni

sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Sviluppo di una globale politica di gestione del personale che aumenti l'efficienza della macchina comunale, migliori le opportunità di realizzazione e crescita professionale dei dipendenti, accresca la soddisfazione dell'utenza esterna
- ✓ Focalizzare l'acquisizione del personale sulle figure e gli ambiti organizzativi più strategici al fine di meglio rispondere alle esigenze del territorio
- ✓ Far fronte ai vincoli normativi e finanziari che limitano la possibilità di acquisire personale dall'esterno mediante la mobilità interna e la valorizzazione del personale in servizio
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Adeguamento del programma triennale dei fabbisogni del personale e dei relativi piani occupazionali annuali alle motivazioni sopra esplicitate
- ✓ Ricognizione periodica delle esigenze e delle eventuali eccedenze di personale con attivazione delle conseguenti procedure che si rendessero necessarie, quali mobilità, riqualificazioni, etc.
- ✓ Contenimento della spesa di personale
- ✓ Miglioramento dei comportamenti organizzativi e della qualità professionale del personale nell'ottica dell'efficienza dei processi e della soddisfazione dell'utenza

- ✓ Contrastare i comportamenti non corretti del personale
- ✓ Predisposizione di un programma di formazione del personale, volto alla sua valorizzazione e incentivazione professionale
- ✓ Revisione del sistema di valutazione del sistema premiale del personale, rafforzando il collegamento tra incentivi e miglioramento degli standard di qualità dei servizi
- ✓ Prosecuzione del programma di aggiornamento dei lavoratori in materia di sicurezza sul lavoro
- ✓ Aggiornamento del Documento di valutazione dei rischi (DVR)
- ✓ (altro)

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione (Ambito strategico)

Programma: 11 Altri servizi generali (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		9.944,38		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		9.944,38		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	253.850,00	509.417,71	253.850,00	253.850,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	253.850,00	519.362,09	253.850,00	253.850,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	76.178,44	Previsione di competenza	125.636,23	103.850,00	103.850,00	103.850,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	157.138,01	180.028,44		
2	Spese in conto capitale	189.333,65	Previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	364.133,23	339.333,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	265.512,09	Previsione di competenza	275.636,23	253.850,00	253.850,00	253.850,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	521.271,24	519.362,09		

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa.

Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.

Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Sviluppo dell'efficienza ed efficacia complessiva dell'ente attraverso l'adeguamento di servizi generali specifici quali l'avvocatura comunale, l'ufficio relazioni con il pubblico (URP), la stamperia, l'ufficio grafico
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Sviluppo e potenziamento dell'avvocatura comunale, anche mediante stipulazione di opportune convenzioni con altri enti
- ✓ Potenziamento dell'URP e realizzazioni di sedi decentrate
- ✓ Adeguamento tecnico e informatico della stamperia e dell'ufficio grafico comunali
- ✓ Ottimizzazione del sistema delle segnalazioni da parte dei cittadini; verifica del feed-back
- ✓ Miglioramento complessivo dello standard qualitativo delle attività di supporto
- ✓ (altro)

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza (Ambito strategico)

Programma: 1 Polizia locale e amministrativa (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	171.200,00	208.509,34	171.200,00	171.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	171.200,00	208.509,34	171.200,00	171.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	37.309,34	Previsione di competenza	171.350,00	171.200,00	171.200,00	171.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	206.565,06	208.509,34		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	37.309,34	Previsione di competenza	171.350,00	171.200,00	171.200,00	171.200,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	206.565,06	208.509,34		

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio.

Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti.

Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita.

Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso.

Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto.

Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.

Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Perseguire politiche incisive finalizzate al rispetto della legalità, con particolare riferimento alle zone cittadine di maggior degrado
- ✓ Fornire alla cittadinanza concrete soluzioni alla domanda di sicurezza e di sorveglianza del territorio cittadino
- ✓ Necessità di dotarsi di un corpo di polizia municipale al passo con i tempi e in grado di confrontarsi con l'evoluzione e i bisogni della società in rapido mutamento
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Adeguare il parco mezzi in dotazione della polizia municipale in relazione alle necessità di servizio espresse dall'amministrazione
- ✓ Aumentare il numero dei controlli effettuati sul territorio e il numero delle ore di servizio di prevenzione prestate
- ✓ Mappatura del territorio urbano al fine di individuare le aree più sensibili e al fine di fornire una risposta più adeguata in tema di ordine pubblico
- ✓ Costante presidio del territorio, con particolare attenzione a specifiche aree, anche in riferimento a particolari giorni della settimana e/o a particolari ore diurne o notturne
- ✓ Prevenzione degli atti vandalici, con particolare riferimento alla popolazione giovanile e ai luoghi/eventi di aggregazione serale/notturna
- ✓ Istituzione della figura di un "vigile di quartiere" volta a offrire ai cittadini una presenza qualificata di pattugliamento del territorio
- ✓ Prosecuzione del programma di corsi di educazione stradale tenuti nelle scuole cittadine
- ✓ Tutela del territorio e repressione dei reati di carattere ambientale
- ✓ Definizione di un programma di costante aggiornamento del personale di polizia municipale, affinché possa sempre più sviluppare un'azione di prevenzione dell'ordine pubblico, accanto alla tradizionale azione di repressione dei reati
- ✓ Prosecuzione del programma di video-sorveglianza del territorio cittadino, con installazione di ulteriori n. ... telecamere
- ✓ Verificare la possibilità di una maggiore efficienza ed economicità del servizio, mediante l'espletamento di un servizio associato di polizia municipale gestito con altri comuni limitrofi
- ✓ (altro)

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza (Ambito strategico)

Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	38.348,80			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.348,80			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	38.348,80			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.348,80			

Sistema integrato di sicurezza urbana

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza.

Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza.

Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Sviluppo di un sistema integrato di sicurezza urbana, finalizzato a realizzare una città sicura, partecipata e trasparente
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Predisposizione di un sistema integrato di sicurezza urbana, volto a promuovere il miglioramento della percezione della sicurezza nel territorio cittadino, anche attraverso il concorso integrato di altri soggetti pubblici e privati portatori di competenze e risorse specifiche
- ✓ Sviluppo dell'intervento nelle scuole per proporre e diffondere ai cittadini le norme attinenti alla civile convivenza, anche attraverso la realizzazione di interventi formativi di sensibilizzazione a una maggiore civiltà urbana
- ✓ Proposizione di campagna di comunicazione, informazione e percorsi formativi rivolti ai soggetti più esposti ai fenomeni di criminalità in aumento: truffe, scippi, furti in appartamento
- ✓ (altro)

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio (Ambito strategico)

Programma: 1 Istruzione prescolastica (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.000,00	12.000,00	6.000,00	6.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.000,00	12.000,00	6.000,00	6.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	6.000,00	Previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	6.000,00	12.000,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.000,00	Previsione di competenza	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	6.000,00	12.000,00		

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente.

Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti,

della rilevazione delle presenze degli alunni.

Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario.

Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia.

Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia).

Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Istituire un confronto e un dialogo permanente fra i soggetti coinvolti nell'azione educativa: la scuola, la famiglia, le associazioni e gli enti presenti sul territorio
- ✓ Adeguare la scuola alle esigenze di una società aperta, multiculturale, integrata
- ✓ Realizzazione / sviluppo degli interventi volti al miglioramento delle strutture, dell'attività didattica, educativa, ricreativa e sportiva delle scuole dell'infanzia, pubbliche e private
- ✓ Generalizzare il diritto alla frequenza scolastica rimuovendo gli ostacoli di natura economica
- ✓ Generalizzare il diritto alla frequenza scolastica attraverso efficaci servizi di supporto

✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Attuazione di specifiche iniziative volte a favorire la relazione scuola-famiglia e la conoscenza della cultura, delle tradizioni e dei servizi offerti dal territorio
- ✓ Attuazione di specifiche attività volte alla formazione del personale, con lo scopo di sostenere e qualificare la funzione del docente e al fine di valorizzare le sue competenze disciplinari, pedagogiche, didattiche, organizzative, relazionali, comunicative
- ✓ Rinnovare i sistemi educativi mediante le tecnologie e la diffusione di accessi internet e di strumenti informatici in tutte le scuole
- ✓ (altro)

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio (Ambito strategico)

Programma: 2 Altri ordini di istruzione (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		464.074,72		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		464.074,72		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	178.000,00	3.625.363,61	4.000,00	4.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	178.000,00	4.089.438,33	4.000,00	4.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	6.344,42	Previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	8.730,34	10.344,42		
2	Spese in conto capitale	3.905.093,91	Previsione di competenza	5.634.255,89	174.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	5.847.073,72	4.079.093,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.911.438,33	Previsione di competenza	5.638.255,89	178.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	5.855.804,06	4.089.438,33		

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente.

Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni.

Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario.

Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore.

Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria.

Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Istituire un confronto e un dialogo permanente fra i soggetti coinvolti nell'azione educativa: la scuola, la famiglia, le associazioni e gli enti presenti sul territorio
- ✓ Adeguare la scuola alle esigenze di una società aperta, multiculturale, integrata
- ✓ Realizzazione / sviluppo degli interventi volti al miglioramento delle strutture, dell'attività didattica, educativa, ricreativa, sportiva e degli interventi a sostegno delle famiglie
- ✓ Generalizzare il diritto alla frequenza scolastica rimuovendo gli ostacoli di natura economica
- ✓ Generalizzare il diritto alla frequenza scolastica attraverso efficaci servizi di supporto
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Attuazione di specifiche iniziative volte a favorire la relazione scuola-famiglia e la conoscenza della cultura, delle tradizioni e dei servizi offerti dal territorio
- ✓ Attuazione di specifiche attività volte alla formazione del personale, con lo scopo di sostenere e qualificare la funzione del docente e al fine di valorizzare le sue competenze disciplinari, pedagogiche, didattiche, organizzative, relazionali, comunicative
- ✓ Rinnovare i sistemi educativi mediante le tecnologie e la diffusione di accessi internet e di strumenti informatici in tutte le scuole
- ✓ (altro)

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio (Ambito strategico)

Programma: 7 Diritto allo studio (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	448.500,00	544.232,67	448.500,00	448.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	448.500,00	544.232,67	448.500,00	448.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	95.732,67	Previsione di competenza	393.700,00	448.500,00	448.500,00	448.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	436.106,06	544.232,67		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	95.732,67	Previsione di competenza	393.700,00	448.500,00	448.500,00	448.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	436.106,06	544.232,67		

Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione. Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro,

sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Istituire un confronto e un dialogo permanente fra i soggetti coinvolti nell'azione educativa: la scuola, la famiglia, le associazioni e gli enti presenti sul territorio
- ✓ Adeguare la scuola alle esigenze di una società aperta, multiculturale, integrata
- ✓ Realizzazione / sviluppo degli interventi volti al miglioramento delle strutture, dell'attività didattica, educativa, ricreativa e sportiva delle scuole dell'infanzia, pubbliche e private
- ✓ Generalizzare il diritto alla frequenza scolastica rimuovendo gli ostacoli di natura economica
- ✓ Generalizzare il diritto alla frequenza scolastica attraverso efficaci servizi di supporto
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Sostegno delle attività volte a garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di specifici fondi alle scuole e agli studenti
- ✓ Attuazione di specifiche iniziative volte a favorire la relazione scuola-famiglia e la conoscenza della cultura, delle tradizioni e dei servizi offerti dal territorio
- ✓ Attuazione di specifiche attività volte alla formazione del personale, con lo scopo di sostenere e qualificare la funzione del docente e al fine di valorizzare le sue competenze disciplinari, pedagogiche, didattiche, organizzative, relazionali, comunicative
- ✓ Rinnovare i sistemi educativi mediante le tecnologie e la diffusione di accessi internet e di strumenti informatici in tutte le scuole
- ✓ (altro)

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali (Ambito strategico)
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	30.000,00	43.914,71	30.000,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	30.000,00	43.914,71	30.000,00	30.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.098,76	Previsione di competenza	24.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	35.521,90	31.098,76		
2	Spese in conto capitale	12.815,95	Previsione di competenza	1.839.084,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.851.899,95	12.815,95		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.914,71	Previsione di competenza	1.863.084,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.887.421,85	43.914,71		

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il

funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali.

Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro).

Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche.

Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico.

Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento.

Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto. Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche.

Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Valorizzare la cultura quale strumento imprescindibile per cittadini che vogliano vivere il presente e sappiano immaginare il futuro
- ✓ Accrescere l'offerta di servizi del sistema bibliotecario e museale cittadino, in modo da farne polo d'attrazione e di aggregazione per cittadini e turisti
- ✓ Sviluppare le iniziative del sistema bibliotecario e museale cittadino, al fine di renderlo elemento catalizzatore di nuove energie, di creatività e di sviluppo sociale ed economico
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Valorizzazione del sistema bibliotecario cittadino, sviluppandone la conoscenza e l'utilizzo da parte dei cittadini
- ✓ Verifica della possibilità dell'ampliamento degli orari di apertura al pubblico delle biblioteche cittadine
- ✓ Prosecuzione delle iniziative finalizzate alla promozione della lettura (conferenze, incontri con l'autore, presentazioni di libri, pubbliche letture)
- ✓ Realizzazione di una ludoteca, opportunamente attrezzata e vigilata da persone specializzate
- ✓ Valorizzazione del sistema museale cittadino, sviluppandone la conoscenza dei cittadini e dei turisti
- ✓ Verifica della possibilità di aperture straordinarie dei musei cittadini, durante il periodo estivo o in concomitanza di eventi particolari che possano accrescere l'afflusso di potenziali visitatori
- ✓ Mantenere e potenziare il programma di rassegne teatrali patrocinate dal comune
- ✓ Elaborazione di progetti ed eventi culturali in gradi di attrarre finanziamenti di soggetti privati e contribuzioni pubbliche
- ✓ Elaborazione di progetti ed eventi culturali in grado di attivare e coinvolgere la partecipazione di gruppi e associazioni culturali
- ✓ (altro)

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero (Ambito strategico)

Programma: 1 Sport e tempo libero (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			220.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			220.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA			220.000,00	

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	600.000,00		220.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	600.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	600.000,00		220.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	600.000,00			

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport.

Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive.

Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...).

Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni.

Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano.

Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti.

Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico.

Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti.

Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...).

Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Rendere gli impianti sportivi luoghi di incontro, di riferimento e di aggregazione sociale, al fine della più ampia promozione dell'attività sportiva
- ✓ Promuovere iniziative ad ampio raggio per agevolare la pratica sportiva nel tempo libero per tutti i cittadini, indipendentemente dalle fasce di età
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Procedere a un programma di censimento, controllo e manutenzione delle strutture sportive comunali
- ✓ Predisposizione e attuazione di un programma di adeguamento riqualificazione e ammodernamento degli impianti sportivi, con particolare riferimento agli investimenti finalizzati all'abbattimento dei consumi e al risparmio energetico
- ✓ Sviluppare programmi di promozione dell'attività sportiva a tutti i livelli, al fine di favorire l'aggregazione sociale a tutte le fasce della popolazione e di promuovere stili di vita sani e consapevoli
- ✓ Proseguire l'esperienza dei corsi comunali di avviamento allo sport per i ragazzi della scuola dell'obbligo, con agevolazioni modulate per gli utenti meno abbienti
- ✓ Rivedere i criteri di assegnazione degli spazi degli impianti, individuando criteri univoci e volti a favorire la partecipazione
- ✓ (altro)

Missione: 7 Turismo (Ambito strategico)

Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.000,00	10.493,42	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.000,00	10.493,42	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	493,42	Previsione di competenza	4.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.633,88	10.493,42		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	493,42	Previsione di competenza	4.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.633,88	10.493,42		

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio.

Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico.

Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori

connessi a quello turistico.

Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica.

Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche.

Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù).

Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile.

Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica.

Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Aumento dell'attrattività e appetibilità complessiva dell'offerta turistica del territorio
- ✓ Coordinamento dei diversi attori dell'offerta turistica al fine di ridefinire l'identità complessiva della città e di presentare un'immagine forte del territorio
- ✓ Promozione dell'immagine e dell'attrattività del territorio presso il potenziale pubblico straniero, in particolare dell'Unione europea
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Potenziamento del settore Turismo e realizzazione di un portale di promozione turistica
- ✓ Collaborazione con i privati e gli altri enti del territorio per la definizione e promozione di specifici itinerari di carattere naturalistico, culturale, artistico, religioso, enogastronomico, sportivo
- ✓ Promozione del cicloturismo e della mobilità eco-compatibile
- ✓ Individuazione dei media tradizionali e informatici per un'efficace promozione dell'immagine del territorio, nell'ottica di ottimizzazione delle risorse a disposizione
- ✓ (altro)

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa (Ambito strategico)

Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.000,00	513.739,04		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	400.000,00	400.000,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	405.000,00	913.739,04		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	657.443,36	1.043.114,65	368.000,00	368.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.062.443,36	1.956.853,69	368.000,00	368.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	38.530,62	Previsione di competenza	288.000,00	368.000,00	368.000,00	368.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	328.330,15	406.530,62		
2	Spese in conto capitale	855.879,71	Previsione di competenza	2.956.187,21	694.443,36		
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	4.005.991,43	1.550.323,07		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	894.410,33	Previsione di competenza	3.244.187,21	1.062.443,36	368.000,00	368.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	4.334.321,58	1.956.853,69		

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale.

Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti

edilizi.

Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione.

Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali).

Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Rendere coerenti le scelte del Piano di governo del territorio (PGT) con le linee programmatiche dell'amministrazione, fondate sul principio della sostenibilità ambientale e dello sviluppo
- ✓ Limitare il consumo di suolo e privilegiare la riqualificazione del suolo non urbanizzato quale bene pubblico capace di contribuire alla qualità ecologica e ambientale
- ✓ Rinnovare e riqualificare il territorio già urbanizzato in un'ottica di sostenibilità ambientale, economica, sociale
- ✓ Ridefinizione delle politiche abitative al fine di favorire uno sviluppo intelligente della città di domani, agevolando al contempo le fasce più deboli della popolazione
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Ridefinizione del PGT per dare piena attuazione alle linee programmatiche dell'amministrazione
- ✓ Revisione del PGT per tener conto delle esigenze di sviluppo futuro della città, delle ragioni del lavoro e dello sviluppo occupazionale, della necessità di un trasporto integrato, intermodale e sostenibile
- ✓ Redazione di un nuovo programma comunale per l'edilizia residenziale in grado di integrare interventi di housing sociale e di residenza libera e che miri al recupero del patrimonio edilizio esistente
- ✓ Definizione di un programma volto al rilancio del centro storico cittadino, che sappia temperare la tutela dell'aspetto architettonico e la valorizzazione dell'iniziativa commerciale
- ✓ Promozione della cura, della manutenzione, del decoro cittadino con interventi mirati sulle aree urbane
- ✓ Ampliamento della rete di piste ciclo-pedonale e promozione della mobilità sostenibile
- ✓ (altro)

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente (Ambito strategico)

Programma: 3 Rifiuti (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	759.000,00	766.862,23	759.000,00	759.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	759.000,00	766.862,23	759.000,00	759.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	7.862,14	Previsione di competenza	764.000,00	759.000,00	759.000,00	759.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	767.205,15	766.862,14		
2	Spese in conto capitale	0,09	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	0,09	0,09		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.862,23	Previsione di competenza	764.000,00	759.000,00	759.000,00	759.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	767.205,24	766.862,23		

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti.

Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e

indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale.

Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Sviluppo di un'azione amministrativa complessiva rivolta alla tutela, alla valorizzazione e al recupero ambientale
- ✓ Sviluppo di un'attività amministrativa di informazione, sensibilizzazione e coinvolgimento dei cittadini finalizzata alla promozione della sostenibilità ambientale
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Prosecuzione degli interventi di messa in sicurezza dei siti individuati come inquinati
- ✓ Avvio di un programma di collaborazione con le altre strutture pubbliche per il monitoraggio della qualità dell'aria nelle aree cittadine più a rischio
- ✓ Promozione della raccolta differenziata e riduzione della produzione di rifiuti, anche tramite il coinvolgimento delle scuole cittadine
- ✓ Sostegno di una campagna di sensibilizzazione per contrastare l'abbandono dei rifiuti, per garantire la tempestività della loro rimozione, per l'individuazione dei responsabili e l'applicazione di sanzioni
- ✓ (altro)

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente (Ambito strategico)

Programma: 4 Servizio idrico integrato (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	50.000,00	55.581,95	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	50.000,00	55.581,95	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	5.000,00	Previsione di competenza	5.000,00	50.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	5.000,00	55.000,00		
2	Spese in conto capitale	581,95	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	8.517,19	581,95		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.581,95	Previsione di competenza	5.000,00	50.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	13.517,19	55.581,95		

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione

o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico.

Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici.

Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento.

Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue).

Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue.

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Sviluppo di un'attività amministrativa di informazione, sensibilizzazione e coinvolgimento dei cittadini finalizzata alla promozione della sostenibilità ambientale
- ✓ Valorizzazione e ottimizzazione dell'uso delle risorse idriche del territorio
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Prosecuzione degli interventi di messa in sicurezza dei siti individuati come inquinati
- ✓ Attivazione di un programma di monitoraggio e valutazione costante della qualità delle acque destinate al consumo umano
- ✓ Prosecuzione del programma amministrativo di monitoraggio, gestione e manutenzione dei corsi d'acqua finalizzato a evitare le esondazioni durante i periodi di maggiore intensità piovosa
- ✓ (altro)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	78.110,00	107.729,45	78.110,00	78.110,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	78.110,00	107.729,45	78.110,00	78.110,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	22.976,29	Previsione di competenza	77.000,00	78.110,00	78.110,00	78.110,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	90.686,00	101.086,29		
2	Spese in conto capitale	6.643,16	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.176,45	6.643,16		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	29.619,45	Previsione di competenza	77.000,00	78.110,00	78.110,00	78.110,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	97.862,45	107.729,45		

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici.

Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici.

Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi.

Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Sviluppo di un'azione amministrativa complessiva rivolta alla tutela, alla valorizzazione e al recupero ambientale
- ✓ Sviluppo di un'attività amministrativa di informazione, sensibilizzazione e coinvolgimento dei cittadini finalizzata alla promozione della sostenibilità ambientale
- ✓ Valorizzazione e ottimizzazione dell'uso delle risorse idriche del territorio
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Prosecuzione degli interventi di messa in sicurezza dei siti individuati come inquinati
- ✓ Avvio di un programma di collaborazione con le altre strutture pubbliche per il monitoraggio della qualità dell'aria nelle aree cittadine più a rischio
- ✓ Promozione della raccolta differenziata e riduzione della produzione di rifiuti, anche tramite il coinvolgimento delle scuole cittadine
- ✓ Sostegno di una campagna di sensibilizzazione per contrastare l'abbandono dei rifiuti, per garantire la tempestività della loro

rimozione, per l'individuazione dei responsabili e l'applicazione di sanzioni

- ✓ Prosecuzione del programma amministrativo di monitoraggio, gestione e manutenzione dei corsi d'acqua finalizzato a evitare le esondazioni durante i periodi di maggiore intensità piovosa
- ✓ (altro)

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità (Ambito strategico)
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	100.000,00	522.383,41		100.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	100.000,00	522.383,41		100.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale	422.383,41	Previsione di competenza		100.000,00		100.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	422.383,41	522.383,41		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	422.383,41	Previsione di competenza		100.000,00		100.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	422.383,41	522.383,41		

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.

Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento.

Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche.

Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche.

Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici.

Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade.

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale.

Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Attuare un programma finalizzato a realizzare un trasporto cittadino intermodale, sostenibile, integrato nel contesto dei trasporti regionali
- ✓ Rispondere alle esigenze dei cittadini di un servizio di trasporti efficiente, accessibile, economico, sicuro, rispettoso dell'ambiente
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Redazione del Piano urbano della mobilità
- ✓ Miglioramento e incremento dei percorsi ciclo-pedonali cittadini, loro manutenzione e messa in sicurezza, loro promozione presso tutte le fasce sociali cittadine

- ✓ Prosecuzione del programma di manutenzione del patrimonio stradale e di rifacimento della pavimentazione
- ✓ Miglioramento della fluidità del traffico stradale attraverso l'attuazione di un programma di realizzazione di rotatorie
- ✓ Prosecuzione del programma di messa in sicurezza dei tratti stradali più a rischio, attraverso l'installazione di dissuasori di velocità, il rifacimento delle strisce di attraversamento, le segnalazioni luminose, gli interventi manutentivi della segnaletica stradale
- ✓ Prosecuzione del programma di eliminazione delle barriere architettoniche
- ✓ Studio e attuazione di una politica tariffaria dei parcheggi pubblici e dei trasporti cittadini che incentivi la sosta delle auto presso i parcheggi esterni al centro urbano
- ✓ Ampliamento delle postazioni di bike sharing
- ✓ (altro)

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia (Ambito strategico)

Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	33.000,00	48.096,49	33.000,00	33.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	33.000,00	48.096,49	33.000,00	33.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	15.096,49	Previsione di competenza	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	43.123,02	48.096,49		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.096,49	Previsione di competenza	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	43.123,02	48.096,49		

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale.

Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà.

Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc..

Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Realizzare un programma coordinato, razionale, efficace, efficiente, economicamente sostenibile, accessibile ed equo di interventi di sostegno sociale a favore della famiglia, dell'infanzia, degli anziani, della disabilità
- ✓ Realizzare un contesto sociale di promozione dell'integrazione, della coesione, dello sviluppo della personalità, del recupero delle situazioni di disagio e malessere sociale
- ✓ Mirare alla realizzazione di una città solidale, mediante la promozione dell'associazionismo, del volontariato sociale, della cittadinanza attiva
- ✓ Analisi approfondita dei bisogni sociali della comunità, al fine di pervenire alla definizione di un programma di interventi mirati, in un contesto di risorse disponibili scarse
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Attuazione di strategie efficaci per rispondere ai bisogni delle famiglie più deboli dal punto di vista economico-sociale, mediante aiuti

economici e in raccordo con le associazioni di volontariato e assistenza

- ✓ Prosecuzione degli interventi di promozione dell'integrazione e dell'inserimento degli immigrati, anche attraverso l'attivazione di specifici sportelli di informazione, orientamento e supporto
- ✓ Consolidamento degli interventi a contrasto delle situazioni di grave disagio sociale, mediante attività di strada, iniziative di protezione alloggiativa e la realizzazione di convivenze protette
- ✓ Sperimentazione di un sistema di microcredito comunale per le situazioni di emergenza
- ✓ (altro)

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia (Ambito strategico)

Programma: 5 Interventi per le famiglie (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	187.000,00	219.325,72	187.000,00	187.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	187.000,00	219.325,72	187.000,00	187.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	32.325,72	Previsione di competenza	197.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	342.215,86	219.325,72		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	32.325,72	Previsione di competenza	197.000,00	187.000,00	187.000,00	187.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	342.215,86	219.325,72		

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione.

Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie.

Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Realizzare un programma coordinato, razionale, efficace, efficiente, economicamente sostenibile, accessibile ed equo di interventi di sostegno sociale a favore della famiglia, dell'infanzia, degli anziani, della disabilità
- ✓ Realizzare un contesto sociale di promozione dell'integrazione, della coesione, dello sviluppo della personalità, del recupero delle situazioni di disagio e malessere sociale
- ✓ Mirare alla realizzazione di una città solidale, mediante la promozione dell'associazionismo, del volontariato sociale, della cittadinanza attiva
- ✓ Analisi approfondita dei bisogni sociali della comunità, al fine di pervenire alla definizione di un programma di interventi mirati, in un contesto di risorse disponibili scarse
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Verifica della possibilità di una revisione del sistema tariffario e tributario dell'ente volta a favorire le famiglie con maggior carico di prole
- ✓ Utilizzo del patrimonio immobiliare a supporto delle situazioni di maggior disagio
- ✓ (altro)

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia (Ambito strategico)

Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	40.000,00	61.883,92	40.000,00	40.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	40.000,00	61.883,92	40.000,00	40.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-13.156,60		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	40.000,00	48.727,32	40.000,00	40.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	8.727,32	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	55.531,23	48.727,32		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.727,32	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	55.531,23	48.727,32		

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno al diritto alla casa.

Comprende le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di fitto e delle spese correnti per la casa, quali sussidi per il pagamento di ipoteche e interessi sulle case di proprietà e assegnazione di alloggi economici o popolari.

Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Non comprende le spese per la progettazione, la costruzione e la manutenzione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, ricomprese nel programma "" della missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa".

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Realizzare un programma coordinato, razionale, efficace, efficiente, economicamente sostenibile, accessibile ed equo di interventi di sostegno sociale a favore della famiglia, dell'infanzia, degli anziani, della disabilità
- ✓ Realizzare un contesto sociale di promozione dell'integrazione, della coesione, dello sviluppo della personalità, del recupero delle situazioni di disagio e malessere sociale
- ✓ Mirare alla realizzazione di una città solidale, mediante la promozione dell'associazionismo, del volontariato sociale, della cittadinanza attiva
- ✓ Analisi approfondita dei bisogni sociali della comunità, al fine di pervenire alla definizione di un programma di interventi mirati, in un contesto di risorse disponibili scarse
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Utilizzo del patrimonio immobiliare a supporto delle situazioni di maggior disagio
- ✓ Promozione di iniziative volte a favorire un'adeguata offerta immobiliare, il contenimento del fenomeno del sotto-utilizzo delle abitazioni assegnate, il miglioramento della qualità di vita degli inquilini
- ✓ Individuazioni di soluzioni volte a fornire un'equa e funzionale gestione delle assegnazioni di case, che possano tener conto delle situazioni di emergenza

- ✓ Verifica periodica delle esigenze abitative effettive, per contenere il fenomeno del sotto-utilizzo degli alloggi assegnati
- ✓ Verifica periodica delle condizioni di assegnazione, per individuare le situazioni di decadenza delle assegnazioni
- ✓ Promozione della diffusione di contratti di locazione a canone concordato
- ✓ Prosecuzione del servizio di “portierato sociale” volto a sostenere la socialità e la sicurezza nell’ambito dei fabbricati di edilizia residenziale pubblica
- ✓ (altro)

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia (Ambito strategico)

Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.216.608,00	2.055.130,11	85.000,00	85.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.216.608,00	2.055.130,11	85.000,00	85.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	3.066,00	Previsione di competenza	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	111.629,71	88.066,00		
2	Spese in conto capitale	835.456,11	Previsione di competenza	1.131.608,00	1.131.608,00		
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	2.267.760,78	1.967.064,11		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	838.522,11	Previsione di competenza	1.216.608,00	1.216.608,00	85.000,00	85.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	2.379.390,49	2.055.130,11		

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali.

Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree

cimiteriali, delle tombe di famiglia.

Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi.

Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri.

Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

DESCRIZIONE DELL'OBIETTIVO OPERATIVO

- ✓ Mantenimento / Potenziamento del/i servizio/i offerto/i

MOTIVAZIONE DELLE SCELTE

- ✓ Garantire la necessaria ricettività delle strutture cimiteriali esistenti, provvedendo in maniera periodica e programmata agli interventi di manutenzione, pulizia, mantenimento di condizioni di decoro
- ✓ (altro)

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Programma di interventi di manutenzione finalizzati a garantire l'efficienza e la funzionalità delle strutture cimiteriali
- ✓ Progressiva informatizzazione delle attività amministrative per rispondere in maniera più efficiente ed efficace alle attese dell'utenza
- ✓ Manutenzione della struttura, verifica e controllo dell'attività del tempio crematorio
- ✓ Progettazione e avvio di un Cimitero degli animali
- ✓ (altro)

Missione: 20 Fondi e accantonamenti (Ambito strategico)

Programma: 1 Fondo di riserva (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	14.300,00		14.300,00	14.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	14.300,00		14.300,00	14.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	14.300,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.300,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	14.300,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.300,00			

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

Missione: 20 Fondi e accantonamenti (Ambito strategico)

Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	323.186,50		323.186,50	323.186,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	323.186,50		323.186,50	323.186,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	460.702,20	323.186,50	323.186,50	323.186,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	460.702,20	323.186,50	323.186,50	323.186,50
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Missione: 20 Fondi e accantonamenti (Ambito strategico)

Programma: 3 Altri fondi (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	103.851,00		114.166,00	114.166,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	103.851,00		114.166,00	114.166,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	133.689,19	103.851,00	114.166,00	114.166,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	133.689,19	103.851,00	114.166,00	114.166,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa				

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

Missione: 50 Debito pubblico (Ambito strategico)

Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	54.600,00	54.600,00	54.600,00	54.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	54.600,00	54.600,00	54.600,00	54.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	47.718,00	54.600,00	54.600,00	54.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	47.737,23	54.600,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	47.718,00	54.600,00	54.600,00	54.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	47.737,23	54.600,00		

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione.

Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie". Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie
- ✓ (altro)

Missione: 50 Debito pubblico (Ambito strategico)

Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	151.600,00	151.600,00	110.000,00	110.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	151.600,00	151.600,00	110.000,00	110.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	246.117,00	151.600,00	110.000,00	110.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	246.120,36	151.600,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	246.117,00	151.600,00	110.000,00	110.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	246.120,36	151.600,00		

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie.

Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere.

Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti

obbligazionari" della medesima missione.

Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie
- ✓ (altro)

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie (Ambito strategico)

Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	20.000,00	20.000,00		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui FPV				
			Previsione di cassa	220.000,00	220.000,00		

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

FINALITÀ DA CONSEGUIRE

- ✓ Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per far fronte a momentanee esigenze di liquidità
- ✓ (altro)

Missione: 99 Servizi per conto terzi (Ambito strategico)

Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro (Ambito operativo)

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.237.600,00	2.303.597,09	2.237.600,00	2.237.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.237.600,00	2.303.597,09	2.237.600,00	2.237.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	65.997,09	Previsione di competenza	1.637.600,00	2.237.600,00	2.237.600,00	2.237.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.702.655,19	2.303.597,09		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	65.997,09	Previsione di competenza	1.637.600,00	2.237.600,00	2.237.600,00	2.237.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.702.655,19	2.303.597,09		

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

SEZIONE OPERATIVA

Seconda parte

Gli investimenti

Le previsioni di entrata e di spesa in conto capitale sono coerenti con il programma triennale dei lavori pubblici oppure con i lavori pubblici programmati.

L'utilizzo delle entrate in conto capitale rimane, comunque, subordinato alla concreta realizzazione della previsione di entrata, per il tramite del visto di copertura finanziaria da rilasciare ai sensi dell'articolo 153, comma 5, del Testo Unico 18 agosto 2000, n.267.

Gli interventi di spesa in conto capitale, con indicazione per ognuno delle rispettive fonti di finanziamento, sono riepilogati nei prospetti successivi.

Si riporta di seguito la distribuzione delle spese in conto capitale suddivisa per macroaggregati.

Descrizione Tipologia / Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	Rendiconto 2022	Rendiconto 2023	Stanziamiento 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	
	1	2	3	4	5	6	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	757.302,64	919.565,50	11.892.337,52	4.564.238,75	370.000,00	250.000,00	-61,620 %
Contributi agli investimenti	0,00	88.069,00	38.348,80	6.173,20	0,00	0,00	-83,902 %
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Altre spese in conto capitale	68.085,00	34.042,50	2.918.797,58	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	825.387,64	1.041.677,00	14.849.483,90	4.570.411,95	370.000,00	250.000,00	-69,221 %

Di seguito si riportano l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria, degli acquisti in conto capitale nonché l'elenco dei lavori pubblici stanziati nel triennio.

Descrizione intervento	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
ACQUISTO E RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE PER SEDE MUNICIPALE (PALAZZO PARDI) - (U = 2506 / 1 - E = 569 / 4)	2.314.187,39	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE CAMPO SPORTIVO (U = 2630 / 1 - E = 551 / 0)	0,00	220.000,00	0,00
PNRR M1 C1 1.4.4 ESTENSIONE UTILIZZO ANAGRAFE NAZIONALE DIGITALE (ANPR) - ADESIONE ALLO STATO CIVILE DIGITALE (ANSC) (U = 2641 / 2 - E = 580 / 2)	6.173,20	0,00	0,00
REALIZZAZIONE POLO DIDATTICO BIBLIOTECA (U = 2646 / 1 - E = 568 / 1)	174.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI (U = 2648 / 2 - E = 553 / 3)	50.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI - MUTUO CDP - (U = 2648 / 3 - E = 652 / 11)	100.000,00	0,00	100.000,00
MANUTENZIONE STRAORD. STRADE COMUNALI E ARREDO URBANO - DECRETO M.I. del 14/01/2022 (U = 2648 / 7 - E = 553 / 6)	5.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE E RIQUALIFICAZIONE RETE VIARIA DI COMPETENZA (U = 2648 / 9 - E = 652 / 22)	100.000,00	0,00	0,00
MESSA IN SICUREZZA MURO IN VIA INDIPENDENZA (U = 2649 / 1 - E = 652 / 25)	300.000,00	0,00	0,00
SISTEMAZIONE MURO COLLE DEI PINI (U = 2649 / 1 - E = 652 / 32)	100.000,00	0,00	0,00
AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE (U = 2732 / 3 - E = CAP 536 / 6)	800.500,00	0,00	0,00
AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE (U = 2732 / 4 - E = CAP 652 / 50)	197.500,00	0,00	0,00
RIQUALIFICAZIONE CIMITERO VALLECUPA (U = 2732 / 9 - E = 569 / 21)	133.608,00	0,00	0,00
SISTEMAZIONE URBANA E VIABILITA' VIA GENIO (U = 2834 / 4 - E = 569 / 22)	139.443,36	0,00	0,00
DESTINAZIONE PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE (U = 2907 / 0 - 2919 / 0 / 1 - E = 600 / 0)	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TOTALE INTERVENTI	4.570.411,95	370.000,00	250.000,00

PNRR – Integrazione del Documento Unico di Programmazione

Il piano nazionale di ripresa e resilienza richiede come disposto dalle normative nazionali una piena consapevolezza dell'azione amministrativa dei singoli enti al fine di ottimizzarne i processi e raggiungere gli obiettivi assegnati dal piano stesso.

In particolare la piena consapevolezza la si ottiene con una buona programmazione, sia essa strategica che operativa, attivabile solo tramite il Documento Unico di Programmazione.

Con questa chiave di lettura si presenta la seguente tabella atta a raggruppare le diverse proposte del PNRR, da declinare in base alla propria realtà locale, identificando fabbisogni e possibili soluzioni per meglio affrontare le scelte strategiche ed operative ed essere pronti alla compilazione delle richieste documentali di bando.

In conclusione, si inserisce detta tabella nello schema della nota di aggiornamento al DUP, al fine di permettere all'ente di poter considerare tali spese quali spese di investimento (a tale scopo si rinvia al punto 5.3.12 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato n. 4/2 – D.Lgs 118/2011)

Intervento	Interventi attivati/da attivare	Missione	Componente	Linea d'intervento	Titolarietà	Termine finale previsto	Importo complessivo	Importo impegnato	importo pagato	Fase di Attuazione
REALIZZAZIONE ASILO NIDO	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	4	1	1.1	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E MERITO	30/06/2026	1.036.359,50	1.036.359,60	198.747,60	ESECUZIONE LAVORI
DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE POLO SCOLASTICO	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	4	1	3.3	MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E MERITO	30/01/2026	3.852.000,00	3.852.000,00	1.094.225,03	ESECUZIONE LAVORI
ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	1	1	1.2	P.C.D.M. – DIP.TO PER LA TRASFORMAZIONE DIGITALE	30/06/2026	77.897,00	77.897,00	0,00	IN FASE PRELIMINARE
PIATTOFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI COMUNI	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	1	1	1.3	MINISTERO DELL'INTERNO	30/06/2026	13.156,48	13.156,48	2.501,00	ESECUZIONE LAVORI
SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	1	1	1.4	P.C.D.M. – DIP.TO PER LA TRASFORMAZIONE DIGITALE	30/06/2025	6.173,20	0,00	0,00	IN FASE PRELIMINARE

Servizi e forniture

Descrizione dell'acquisto	Stima dei costi dell'acquisto		
	2025	2026	2027
SERVIZIO DI REFEZIONE SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA (CAP. 802 / 0)	121.000,00	121.000,00	121.000,00
SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO (CAP. 812 / 1)	300.000,00	300.000,00	300.000,00
SMATIMENTO RIFIUTI (CAP. 1582 / 3)	740.000,00	740.000,00	740.000,00
FONDO PER INTERVETI SOCIALI GESTITI CON UNIONE DEI COMUNI (CAP. 1940 / 0)	150.000,00	150.000,00	150.000,00
ILLUMINAZIONE PUBBLICA (CAP. 2006 / 0)	220.000,00	220.000,00	220.000,00

La spesa per le risorse umane

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

Previsioni	2025	2026	2027
Spese per il personale dipendente	834.000,00	834.000,00	834.000,00
I.R.A.P.	57.900,00	57.900,00	57.900,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Altre spese per il personale	7.500,00	7.500,00	7.500,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	905.400,00	905.400,00	905.400,00
Descrizione deduzione	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
	199.276,49	199.276,49	199.276,49
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	199.276,49	199.276,49	199.276,49
TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	706.123,51	706.123,51	706.123,51

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Limite di spesa per il personale (comma 557 art. 1 L. 296/2006) media del triennio 2011 - 2013 pari ad € 706.361,19:

Limite spesa limite di spesa per il personale da impiegare con forme flessibili di lavoro ai sensi dell'art. 9, c. 28, D.L. 31 maggio 2010, n. 78 è pari ad € 90.210,00

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

CAT	N.	SITUAZIONE ATTUALE				POSTI DA COPRIRE				SITUAZIONE DEFINITIVA				COSTO COMPLESSIVO
		F.T. - T.I.	F.T. - T.D.	P.T. - T.I.	P.T. - T.D.	F.T. - T.I.	F.T. - T.D.	P.T. - T.I.	P.T. - T.D.	F.T. - T.I.	F.T. - T.D.	P.T. - T.I.	P.T. - T.D.	
D3	1	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	€ -
D	5	1	1	1	4	2	-	1	-	3	-	2	2	€ 261.667,36
C	8	7	-	1	2	-	-	-	-	8	-	-	2	€ 307.876,39
B3	2	2	-	-		-	-	-	-	2	-	-	-	€ 65.112,66
B	3	2	-	-		-	-	-	-	2	-	-	-	€ 62.448,74
A	1	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	€ -
TOT	20	12	1	2	6	2	-	1	-	15	-	2	4	€ 697.105,15
		21				3				21				

Le variazioni del patrimonio

Delibera di CC n. 17 del 23/05/2023 - Oggetto: *Piano di alienazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare per il triennio 2023 – 2025.*

Proposta di Delibera di CC n. 26 del 11/12/2024 – Oggetto: *Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari per il triennio 2025 – 2027*

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Il presente documento presenta le linee programmatiche del triennio 2025 – 2027 nel pieno rispetto dei vincoli normativi e finanziari.

Ovviamente, sarà oggetto di modifiche in base alle future leggi di bilancio.

Alla luce degli avvenimenti economici, politici e sociali, le cui conseguenze pratiche hanno ed avranno riflessi sul futuro della vita amministrativa dell'Ente a cui vanno a sommarsi gli effetti negativi dell'inflazione a causa dei recenti eventi bellici, in Europa e in medio oriente, occorre che l'attività amministrativa futura sia improntata alla:

- ✓ razionalizzazione nel contenimento della spesa corrente;
- ✓ stabilizzazione della pressione fiscale ed incremento della lotta alla evasione ed alla elusione del pagamento dei tributi locali;
- ✓ adeguamento delle tariffe per le famiglie nell'ambito dei servizi a domanda individuale;
- ✓ incremento, pur nella ristrettezza delle risorse di bilancio, della spesa sociale e per il welfare;
- ✓ attenzione ambientale con l'incremento della percentuale di frazione differenziata nella raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani;
- ✓ ricerca spasmodica di finanziamenti pubblici a seguito di bandi europei, nazionali e regionali destinati alla riqualificazione ed allo sviluppo territoriale;
- ✓ completamento del piano di messa in sicurezza totale delle scuole comunali.

F.to Il Responsabile
del Servizio Finanziario

Dr. Germano Mignini

F.to Il Rappresentante Legale

Dr. Biagio Massi