

SOMMARIO

	Frontespizio	Pag. 4
2	Premessa	Pag. 5
3	I - SEZIONE STRATEGICA - SeS	Pag. 6
3.1	SCENARIO DI RIFERIMENTO	Pag. 7
3.1.1	Quadro Macroeconomico Internazionale ed Economia Italiana	Pag. 7
3.1.2	Considerazioni di finanza pubblica della Banca d'Italia	Pag. 12
3.1.3	Linee programmatiche di mandato	Pag. 17
3.1.4	Indirizzi ed obiettivi strategici	Pag. 22
3.2	ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE	Pag. 37
3.2.1	Situazione socio economica del territorio	Pag. 37
3.2.1.1	Territorio	Pag. 38
3.2.1.2	Popolazione e trend storico	Pag. 40
3.2.1.3	Sistema produttivo insediato e strumenti urbanistici	Pag. 41
3.2.1.4	Parametri economici	Pag. 42
3.2.1.4.1	Stato Patrimoniale Attivo	Pag. 43
3.2.1.4.2	Stato Patrimoniale Passivo	Pag. 46
3.2.1.4.3	Conto economico	Pag. 49
3.2.1.4.4	Indicatori sintetici	Pag. 52
3.2.1.4.5	Indicatori Analitici di Entrata	Pag. 54
3.2.1.4.6	Indicatori analitici di spesa	Pag. 57
3.3	ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE	Pag. 63
3.3.1	Organizzazione e modalita' di gestione dei servizi pubblici locali	Pag. 63
3.3.2	Risorse finanziarie dell'Ente	Pag. 65
3.3.2.1	Entrate	Pag. 66
3.3.2.2	Quadro Generale riassuntivo	Pag. 67
3.3.3	Risorse strumentali dell'Ente	Pag. 68
3.3.4	Prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento	Pag. 69
3.4	OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE	Pag. 70
3.4.1	Analisi degli obiettivi per missioni	Pag. 70
3.4.1.1	Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Pag. 71
3.4.1.2	Missione 02 - Giustizia	Pag. 72
3.4.1.3	Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza	Pag. 73
3.4.1.4	Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio	Pag. 74
3.4.1.5	Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	Pag. 75
3.4.1.6	Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	Pag. 76
3.4.1.7	Missione 07 - Turismo	Pag. 77
3.4.1.8	Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Pag. 78
3.4.1.9	Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Pag. 79
3.4.1.10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	Pag. 80
3.4.1.11	Missione 11 - Soccorso civile	Pag. 81
3.4.1.12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Pag. 82
3.4.1.13	Missione 13 - Tutela della salute	Pag. 83
3.4.1.14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitivita'	Pag. 84
3.4.1.15	Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Pag. 85
3.4.1.16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Pag. 86
3.4.1.17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Pag. 87
3.4.1.18	Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Pag. 88
3.4.1.19	Missione 19 - Relazioni internazionali	Pag. 89
3.4.1.20	Missione 20 - Fondi e accantonamenti	Pag. 90

3.4.1.21	Missione 50 - Debito pubblico	Pag. 91
3.4.1.22	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	Pag. 92
3.4.1.23	Missione 99 - Servizi per conto terzi	Pag. 93
3.5	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	Pag. 94
4	II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima	Pag. 95
4.1	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	Pag. 96
4.1.1	Valutazione generale dell'entrata	Pag. 96
4.1.2	Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi	Pag. 97
4.1.2.1	Entrate tributarie (Titolo 1)	Pag. 105
4.1.2.2	Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2)	Pag. 106
4.1.2.3	Entrate extratributarie (Titolo 3)	Pag. 107
4.1.3	Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti	Pag. 108
4.1.3.1	Entrate in c/capitale (Titolo 4)	Pag. 109
4.1.3.2	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie (Titolo 5)	Pag. 110
4.1.3.3	Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6)	Pag. 111
4.1.3.4	Entrate da anticipazione di cassa (Titolo 7)	Pag. 112
4.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	Pag. 113
4.2.1	Analisi dei programmi riferiti alle missioni	Pag. 113
4.2.1.1	Missione 01 - 01 Organi istituzionali	Pag. 114
4.2.1.2	Missione 01 - 02 Segreteria generale	Pag. 115
4.2.1.3	Missione 01 - 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Pag. 116
4.2.1.4	Missione 01 - 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Pag. 117
4.2.1.5	Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Pag. 118
4.2.1.6	Missione 01 - 06 Ufficio tecnico	Pag. 119
4.2.1.7	Missione 01 - 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Pag. 120
4.2.1.8	Missione 01 - 08 Statistica e sistemi informativi	Pag. 121
4.2.1.9	Missione 01 - 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	Pag. 122
4.2.1.10	Missione 01 - 10 Risorse umane	Pag. 123
4.2.1.11	Missione 01 - 11 Altri servizi generali	Pag. 124
4.2.1.12	Missione 02 - 01 Uffici giudiziari	Pag. 125
4.2.1.13	Missione 02 - 02 Casa circondariale e altri servizi	Pag. 126
4.2.1.14	Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa	Pag. 127
4.2.1.15	Missione 03 - 02 Sistema integrato di sicurezza urbana	Pag. 128
4.2.1.16	Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica	Pag. 129
4.2.1.17	Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria	Pag. 130
4.2.1.18	Missione 04 - 04 Istruzione universitaria	Pag. 131
4.2.1.19	Missione 04 - 05 Istruzione tecnica superiore	Pag. 132
4.2.1.20	Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione	Pag. 133
4.2.1.21	Missione 04 - 07 Diritto allo studio	Pag. 134
4.2.1.22	Missione 05 - 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	Pag. 135
4.2.1.23	Missione 05 - 02 Attivita' culturali e interventi diversi nel settore culturale	Pag. 136
4.2.1.24	Missione 06 - 01 Sport e tempo libero	Pag. 137
4.2.1.25	Missione 06 - 02 Giovani	Pag. 138
4.2.1.26	Missione 07 - 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	Pag. 139
4.2.1.27	Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio	Pag. 140
4.2.1.28	Missione 08 - 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Pag. 141
4.2.1.29	Missione 09 - 01 Difesa del suolo	Pag. 142
4.2.1.30	Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Pag. 143
4.2.1.31	Missione 09 - 03 Rifiuti	Pag. 144
4.2.1.32	Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato	Pag. 145
4.2.1.33	Missione 09 - 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Pag. 146

4.2.1.34	Missione 09 - 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	Pag. 147
4.2.1.35	Missione 09 - 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	Pag. 148
4.2.1.36	Missione 09 - 08 Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento	Pag. 149
4.2.1.37	Missione 10 - 01 Trasporto ferroviario	Pag. 150
4.2.1.38	Missione 10 - 02 Trasporto pubblico locale	Pag. 151
4.2.1.39	Missione 10 - 03 Trasporto per vie d'acqua	Pag. 152
4.2.1.40	Missione 10 - 04 Altre modalita' di trasporto	Pag. 153
4.2.1.41	Missione 10 - 05 Viabilita' e infrastrutture stradali	Pag. 154
4.2.1.42	Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile	Pag. 155
4.2.1.43	Missione 11 - 02 Interventi a seguito di calamita' naturali	Pag. 156
4.2.1.44	Missione 12 - 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	Pag. 157
4.2.1.45	Missione 12 - 02 Interventi per la disabilita'	Pag. 158
4.2.1.46	Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani	Pag. 159
4.2.1.47	Missione 12 - 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Pag. 160
4.2.1.48	Missione 12 - 05 Interventi per le famiglie	Pag. 161
4.2.1.49	Missione 12 - 06 Interventi per il diritto alla casa	Pag. 162
4.2.1.50	Missione 12 - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Pag. 163
4.2.1.51	Missione 12 - 08 Cooperazione e associazionismo	Pag. 164
4.2.1.52	Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale	Pag. 165
4.2.1.53	Missione 14 - 01 Industria PMI e Artigianato	Pag. 166
4.2.1.54	Missione 14 - 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Pag. 167
4.2.1.55	Missione 14 - 03 Ricerca e innovazione	Pag. 168
4.2.1.56	Missione 14 - 04 Reti e altri servizi di pubblica utilita'	Pag. 169
4.2.1.57	Missione 15 - 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	Pag. 170
4.2.1.58	Missione 15 - 02 Formazione professionale	Pag. 171
4.2.1.59	Missione 15 - 03 Sostegno all'occupazione	Pag. 172
4.2.1.60	Missione 16 - 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	Pag. 173
4.2.1.61	Missione 16 - 02 Caccia e pesca	Pag. 174
4.2.1.62	Missione 17 - 01 Fonti energetiche	Pag. 175
4.2.1.63	Missione 18 - 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	Pag. 176
4.2.1.64	Missione 19 - 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	Pag. 177
4.2.1.65	Missione 20 - 01 Fondo di riserva	Pag. 178
4.2.1.66	Missione 20 - 02 Fondo crediti di dubbia esigibilita'	Pag. 179
4.2.1.67	Missione 20 - 03 Altri Fondi	Pag. 180
4.2.1.68	Missione 50 - 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Pag. 181
4.2.1.69	Missione 50 - 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Pag. 182
4.2.1.70	Missione 60 - 01 Restituzione anticipazione di tesoreria	Pag. 183
4.2.1.71	Missione 99 - 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	Pag. 184
4.2.2	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI	Pag. 185
4.3	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	Pag. 186
5	II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda	Pag. 190
5.1	PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI	Pag. 191
5.2	PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	Pag. 192
5.3	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	Pag. 199
5.4	Programmazione Triennale su Acquisti di beni e servizi	Pag. 203
5.5	Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza	Pag. 204
5.6	Piano Integrato Attivita' Organizzativa - P.I.A.O.	Pag. 205
5.6.1	Introduzione	Pag. 206
5.6.2	Chi deve adottare il PIAO ed il portale dedicato	Pag. 207
5.6.3	Scadenze	Pag. 208
5.6.4	Gli obiettivi PIAO e quali Piani sostituisce	Pag. 209

**Documento Unico di Programmazione
Ordinario
2025-2027**

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

2 Premessa

Le esigenze di raggiungimento degli obiettivi della nuova finanza pubblica, nell'ambito del nuovo principio della programmazione introdotto dal D.lgs. 118/2011, ha introdotto un nuovo strumento che sostituisce la relazione previsionale e programmatica denominato DUP (Documento Unico di Programmazione).

Esso svolge un ruolo centrale poiché costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione e rappresenta lo strumento di guida strategica ed operativa dell'ente. Questo elaborato si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa.

La Sezione strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, coerentemente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente.

La Sezione operativa (SeO), partendo dalle decisioni strategiche dell'ente, delinea una programmazione operativa identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma ed individua le risorse finanziarie, strumentali e umane necessarie per raggiungerli.

La *Sezione strategica*, denominata "Analisi delle condizioni esterne", analizza il contesto nel quale l'ente svolge la propria attività facendo riferimento in particolare modo ai vincoli imposti dal governo e alla situazione socio-economica locale. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce. L'analisi delle condizioni interne si focalizza, invece, sull'organizzazione dell'ente con particolare riferimento alle dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Vengono approfondite le tematiche connesse all'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, lo stato di avanzamento delle opere pubbliche e le risorse necessarie a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo, in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della *Sezione operativa*, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari" privilegia l'analisi delle entrate descrivendo sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In quest'analisi possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le decisioni sul ricorso all'indebitamento. La visione strategica, caratteristica della SeS si trasforma poi in una programmazione operativa quando in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procede a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Si determina in questo modo il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Si descrivono, infine, gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

La seconda e ultima parte della *Sezione operativa*, denominata "Programmazione del personale, opere pubbliche e patrimonio", si concentra sul fabbisogno di personale per il triennio, le opere pubbliche che l'amministrazione intende finanziare nello stesso periodo ed il piano di valorizzazione e alienazione del patrimonio disponibile non strategico.

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La **Sezione Strategica (SeS)** 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, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, individua - in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica - le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Nelle prossime sezioni verranno indicati i punti salienti del DEF 2023 (par. 3.1.1) riguardanti i dati macroeconomici internazionali e i dati delle Finanza Pubblica Nazionale. Nel paragrafo successivo (par. 3.1.2) illustreremo alcune considerazioni sullo stato di salute della politica economica italiana contenute nella relazione annuale della Banca D'Italia del 31/05/2023.

3.1 SCENARIO DI RIFERIMENTO

3.1.1 Quadro Macroeconomico Internazionale ed Economia Italiana

L'ECONOMIA INTERNAZIONALE

Superata la fase critica della pandemia e attenuatisi gli effetti dello shock energetico, nel 2023 l'economia globale è cresciuta a un ritmo stimato pari al 3,1 per cento, solo lievemente inferiore a quello dell'anno precedente (3,3 per cento). In presenza di un complesso contesto geopolitico, la crescita è stata sostenuta da un'intonazione della politica di bilancio moderatamente espansiva e dal graduale ripristino delle catene globali del valore. D'altra parte, la politica monetaria restrittiva, seguita dalle maggiori banche centrali dei Paesi OCSE a partire dal 2022, ha esercitato un freno alla crescita.

Considerando la performance delle diverse aree geo-economiche, tra le economie avanzate, il PIL degli Stati Uniti è tornato ad aumentare a un ritmo prossimo a quello pre-pandemia (al 3,1 per cento dallo 0,7 per cento del 2022), mentre la crescita europea ha marcatamente rallentato, allo 0,4 per cento nell'area euro, dal 3,4 per cento del 2022, e allo 0,1 per cento nel Regno Unito, dal 4,3 per cento. Le due maggiori economie asiatiche hanno riportato un'accelerazione della crescita, che è risultata di poco superiore al 5,0 per cento in Cina (+2,2 p.p.) e ha sfiorato il 2 per cento in Giappone (+1 p.p.).

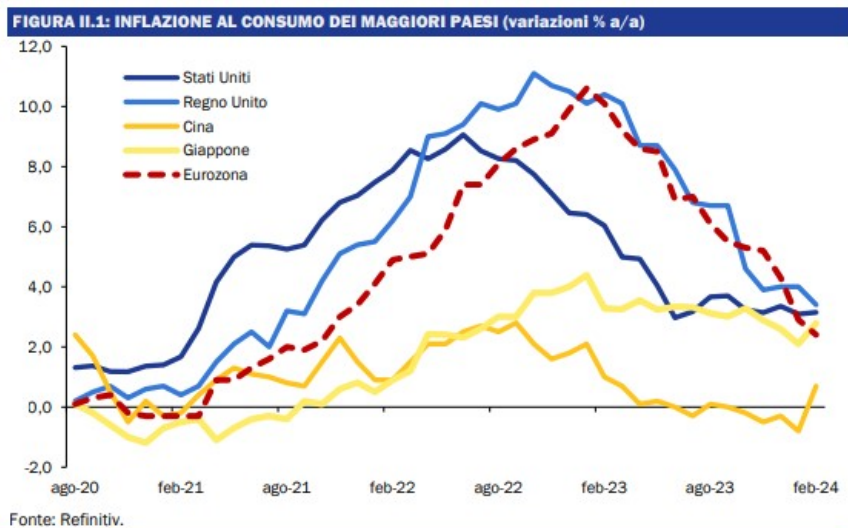
Contemporaneamente, si è registrata una contrazione del volume del commercio internazionale, con gli scambi di beni in riduzione dell'1,9 per cento dal 3,3 per cento dell'anno precedente. Tali difficoltà sono derivate principalmente dalla minore domanda di alcune economie avanzate e dall'iniziale rallentamento delle economie dell'Est asiatico, sebbene queste ultime siano poi risultate più dinamiche in chiusura d'anno. Alla riduzione degli scambi di beni si è accompagnato l'aumento di quelli dei servizi nella quasi totalità del 2023.

Il prolungarsi della guerra in Ucraina, che ha determinato un inasprimento delle sanzioni alla Russia, nonché il mutamento delle relazioni commerciali tra Stati Uniti e Cina, hanno continuato a plasmare la ricomposizione dei flussi commerciali. La frammentazione del quadro globale è confermata dall'introduzione di un numero crescente di restrizioni al commercio. Sono continuate ad aumentare anche le c.d. 'politiche di prossimità', attraverso cui i Paesi orientano le relazioni commerciali verso economie più affini sul piano geo-politico (friend-shoring), al fine di mitigare i rischi e perseguono obiettivi di rientro nel territorio nazionale delle produzioni ritenute più strategiche (reshoring).

A partire dall'autunno del 2023, nuove tensioni geopolitiche si sono manifestate nello scenario globale. Alla ripresa delle ostilità in Medio Oriente dello scorso ottobre hanno fatto seguito nel mese successivo gli attacchi delle milizie yemenite degli Houthis verso alcune navi mercantili nello stretto di Bab el-Mandeb, all'imbocco del Mar Rosso. I rischi derivanti dalle aggressioni in uno dei nodi nevralgici degli scambi internazionali, presso cui transita circa il 12 per cento delle merci mondiali, hanno indotto le principali compagnie di navigazione a circumnavigare il continente africano, passando per il Capo di Buona Speranza. Tale strozzatura al trasporto marittimo di merci si è aggiunta a quella già presente nel Centro America, dove la navigabilità del Canale di Panama si è ridotta nel corso del 2023, a causa della siccità derivante dalla combinazione del fenomeno climatico noto come El Niño con il riscaldamento globale. Questi ostacoli al trasporto hanno allungato i tempi di consegna delle merci, con conseguenti pressioni sui prezzi.

Nonostante i favorevoli andamenti occupazionali, nel 2023 non si sono verificate accelerazioni delle dinamiche salariali, anche tenendo conto degli elevati tassi d'inflazione del 2022 e ancora registrati a inizio anno. Negli Stati Uniti, la crescita su base annua delle retribuzioni medie orarie è passata dal 4,7 per cento di aprile al 4,3 per cento nei mesi finali del 2023. Nell'area euro i salari nominali orari sono cresciuti del 4,9 per cento nel primo trimestre del 2023, rallentando poi al 3,1 per cento nel quarto trimestre.

Le dinamiche salariali non hanno, quindi, ostacolato eccessivamente la discesa dell'inflazione a livello globale. Nel 2023 l'inflazione mensile dell'area OCSE è passata dal 9,2 per cento di gennaio al 6,0 per cento di dicembre; nel mese di gennaio 2024 il tasso si è portato al 5,7 per cento. Questa tendenza è stata favorita sia dal calo dei prezzi dei beni energetici, iniziato a maggio del 2023 e sperimentato in gran parte dei Paesi dell'area OCSE, sia dalla decelerazione dei prezzi dei beni alimentari, che ha interessato i tre quarti dei Paesi dell'area. L'inflazione core ha seguito un rientro più graduale, portandosi dal 7,3 per cento di gennaio 2023 al 6,7 per cento di fine anno; nel gennaio 2024, si è poi attestata al 6,6 per cento.



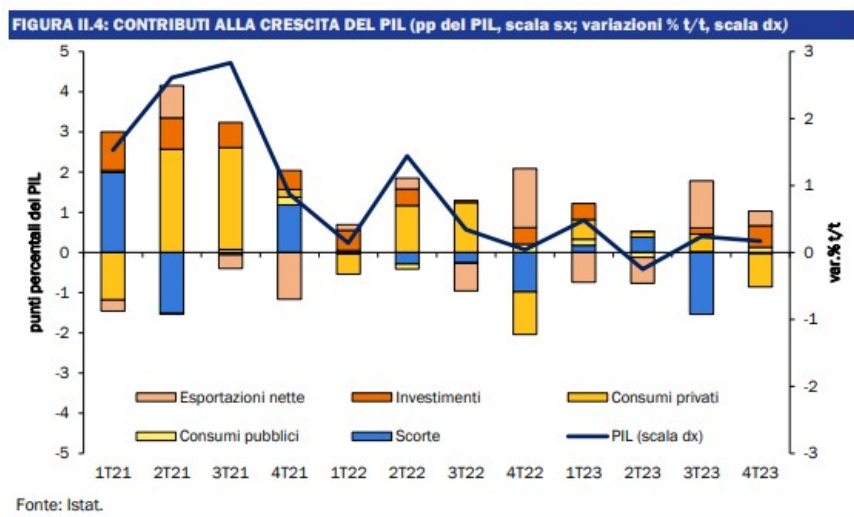
Analizzando le stime di crescita da parte del FMI, quella degli Stati Uniti è stata rivista al rialzo sia per il 2024, al 2,7 per cento (+0,6 p.p.), sia per il 2025, all'1,9 per cento (+0,2 p.p.). Per l'area dell'euro, la crescita del PIL è stimata pari allo 0,8 per cento nel 2024 (-0,1 p.p.) e all'1,5 per cento nel 2025 (-0,2 p.p.). Per il Regno Unito, le previsioni scendono allo 0,5 per cento nel 2024 e all'1,5 per cento nel 2025 (-0,1 p.p. in entrambi gli anni). In merito alla crescita dell'economia cinese, il FMI prevede una decelerazione al 4,6 per cento nel 2024 e al 4,1 per cento nel 2025 (invariati rispetto a gennaio), mentre per il Giappone la crescita dovrebbe rallentare allo 0,9 per cento nel 2024 e accelerare lievemente nel 2025, all'1,0 per cento (+0,2 p.p.).

TAVOLA II.1: PREVISIONI MACROECONOMICHE FMI (aprile 2024)						
	Mondo	Area Euro	Stati Uniti	Regno Unito	Giappone	Cina
PIL						
2023	3,2	0,4	2,5	0,1	1,9	5,2
2024	3,2	0,8	2,7	0,5	0,9	4,6
2025	3,2	1,5	1,9	1,5	1,0	4,1
Inflazione						
2023	6,8	5,4	4,1	7,3	3,3	0,2
2024	5,9	2,4	2,9	2,5	2,2	1,0
2025	4,5	2,1	2,0	2,0	2,1	2,0

ECONOMIA ITALIANA: TENDENZE RECENTI

Nel 2023 il PIL reale è cresciuto dello 0,9 per cento. Tale risultato - rivelatosi superiore rispetto a quanto prefigurato a settembre nella Nota di Aggiornamento del DEF 2023 (0,8 per cento), alla media europea e alle attese dei principali previsori - ha fatto seguito alla robusta crescita registrata nel 2022, recentemente rivista al rialzo dall'Istat al 4,0 per cento. I ripetuti e significativi incrementi conseguiti dall'attività economica durante il periodo post-pandemico sono stati tali da portare il PIL reale di 4,2 p.p. al di sopra del livello pre-Covid registrato nel quarto trimestre del 2019. Ciò certifica la resilienza di fondo dell'economia italiana, nonostante un quadro macroeconomico connotato da instabilità geopolitica, inflazione elevata e, da ultimo, un ciclo restrittivo di politica monetaria.

Nel primo trimestre del 2023 il PIL è cresciuto dello 0,5 per cento t/t, cui ha fatto seguito la flessione del secondo trimestre (-0,2 per cento t/t) la prima variazione congiunturale negativa del PIL dal quarto trimestre 2020. L'attività economica ha quindi riguadagnato slancio nella seconda metà dell'anno, crescendo in entrambi i trimestri dello 0,2 per cento t/t, un ritmo superiore rispetto alla media dell'area dell'euro. Nel complesso del 2023, la crescita del PIL è stata sostenuta dal contributo positivo della domanda interna al netto delle scorte, che, unitamente alla ripresa della domanda estera netta, ha più che compensato quello negativo delle scorte.



Nonostante l'elevata inflazione, i primi segnali di trasmissione della politica monetaria al settore privato e il peggioramento delle prospettive a breve termine colto dalle indagini qualitative, nei primi tre trimestri del 2023 i consumi delle famiglie sono cresciuti a un ritmo significativo. Tuttavia, la contrazione rilevata nello scorcio finale dell'anno (-1,4 per cento) ha riflesso la diminuzione della domanda di servizi - settore caratterizzato da un'inflazione ancora elevata.

Settore pubblico

Nel 2023 il saldo del conto consolidato del Settore pubblico è risultato pari a -105.549 milioni (-5,1% del PIL), in peggioramento di 41.042 milioni rispetto al dato rilevato nel 2022 pari a -64.507 milioni (-3,3% del PIL). Preliminarmente all'analisi dei dati, si evidenzia che il confronto tra il conto del Settore pubblico del 2023 e del 2022 risente del diverso perimetro di Amministrazioni pubbliche incluse nei conti, per l'aggiornamento che l'ISTAT effettua a settembre di ogni anno. Inoltre, il perimetro del conto di cassa del Settore pubblico per il 2023 differisce da quello del Conto economico delle Amministrazioni pubbliche presentato in questo documento, poiché quest'ultimo recepisce anche i cambiamenti apportati nell'ultimo elenco pubblicato nella Gazzetta Ufficiale – Serie Generale n. 225 del 26 settembre 2023.

Rispetto alla previsione del saldo del 2023 contenuta nella Nota tecnico illustrativa alla Legge di bilancio 2024-2026, pari a -115.818 milioni, il dato di consuntivo è risultato migliore di 10.268 milioni per effetto di un'evoluzione più favorevole degli incassi finali (+44.212 milioni), nonostante i più elevati pagamenti finali (+33.944 milioni).

Il saldo primario ha registrato una flessione di entità inferiore (-31.085 milioni) conseguentemente alla maggiore spesa per interessi passivi del 2023 rispetto al 2022 (+9.957 milioni).

TABELLA IV.1-1 CONTO CONSOLIDATO DI CASSA DEL SETTORE PUBBLICO - RISULTATI

	In milioni			Variazioni assolute		Variazioni percentuali	
	2021	2022	2023	2022-2021	2023-2022	2022/2021	2023/2022
Incessi correnti	868.267	940.557	986.006	72.290	45.450	8,3	4,8
Tributari	530.034	575.763	608.280	45.730	32.517	8,6	5,6
Contributi sociali	235.620	251.308	258.766	15.688	7.458	6,7	3,0
Trasferimenti da altri soggetti	45.373	47.229	59.069	1.857	11.840	4,1	25,1
da Famiglie	17.038	17.116	26.654	78	9.538	0,5	55,7
da Imprese	11.847	14.262	17.392	2.416	3.129	20,4	21,9
da Estero	16.487	15.851	15.023	-637	-827	-3,9	-5,2
Altri incassi correnti	57.240	66.256	59.891	9.016	-6.365	15,8	-9,6
Incessi in conto capitale	20.750	36.278	22.085	15.528	-14.194	74,8	-39,1
Trasferimenti da altri soggetti	3.588	3.649	3.907	62	258	1,7	7,1
da Famiglie	220	237	311	17	73	7,9	30,9
da Imprese	2.617	2.626	2.566	9	-60	0,3	-2,3
da Estero	751	786	1.030	35	244	4,7	31,1
Altri incassi in conto capitale	17.163	32.629	18.177	15.467	-14.452	90,1	-44,3
Incessi partite finanziarie	8.715	22.043	28.045	13.329	6.002	152,9	27,2
Incessi finali	897.731	998.878	1.036.136	101.147	37.258	11,3	3,7
Pagamenti correnti	924.231	947.043	995.275	22.813	48.232	2,5	5,1
Personale in servizio	172.059	181.281	184.493	9.222	3.213	5,4	1,8
Acquisto di beni e servizi	155.519	162.965	166.888	7.446	3.924	4,8	2,4
Trasferimenti ad altri soggetti	477.987	482.918	513.125	4.931	30.206	1,0	6,3
a Famiglie	400.126	409.372	435.141	9.247	25.769	2,3	6,3
a Imprese	53.824	49.435	56.202	-4.388	6.766	-8,2	13,7
a Estero	24.037	24.110	21.782	73	-2.329	0,3	-9,7
Interessi passivi	67.695	67.024	76.982	-671	9.957	-1,0	14,9
Altri pagamenti correnti	50.971	52.856	53.787	1.884	932	3,7	1,8
Pagamenti in conto capitale	62.713	79.882	114.388	17.169	34.506	27,4	43,2
Investimenti fissi lordi	38.780	39.184	53.240	403	14.057	1,0	35,9
Trasferimenti ad altri soggetti	20.373	32.421	55.136	12.049	22.714	59,1	70,1
a Famiglie	3.048	7.207	21.228	4.160	14.021	136,5	194,6
a Imprese	16.609	24.686	33.399	8.077	8.713	48,6	35,3
a Estero	716	528	508	-188	-20	-26,3	-3,8
Altri pagamenti in conto capitale	3.560	8.277	6.012	4.717	-2.265	132,5	-27,4
Pagamenti partite finanziarie	19.971	36.480	32.023	16.490	-4.437	82,6	-12,2
Pagamenti finali	1.006.91	1.063.38	1.141.686	56.471	78.300	5,6	7,4
Saldo di parte corrente	-55.964	-6.487	-9.269	49.478	-2.782		
Saldo primario	-41.489	2.517	-28.568	44.005	-31.085		
Saldo	-109.183	-64.507	-105.549	44.676	-41.042		

Province e Comuni

Particolare riguardo occupano, nella definizione dei tendenziali basati sulla legislazione vigente, le nuove disposizioni per il comparto delle Province e dei Comuni in materia di vincoli di finanza pubblica e contributi agli investimenti. In particolare, a decorrere dall'anno 2019 tutti gli Enti locali sono tenuti al rispetto del risultato di competenza non negativo (prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118). Di conseguenza, tra le entrate e le spese finali non solo è considerato il Fondo pluriennale, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente da indebitamento, ma anche l'avanzo di amministrazione e l'accensione prestiti. Le previsioni sono prodotte ipotizzando il rispetto delle regole di finanza pubblica da parte del comparto e tenendo conto di un'ipotesi pluriennale di operazioni di investimento, da realizzare con i contributi agli investimenti messi a disposizione con le leggi di bilancio a partire dal 2018 e con le risorse del PNRR e del PNC.

La trasposizione delle nuove regole di finanza pubblica in dati di previsione di cassa parte dalla considerazione degli effetti delle nuove regole sulla cassa e dall'effetto delle stime relative agli accertamenti e agli impegni sulla cassa stessa.

Le stime risentono della proroga del regime di tesoreria unica al 31 dicembre 2025 disposto dal comma 636 della legge 30 dicembre 2021, n. 234 – legge di bilancio 2022. Le stime incorporano, altresì, gli effetti derivanti dal generalizzato aumento dei beni energetici e dell'inflazione che si riflettono su contratti di servizio oltre che sull'acquisto di beni; inoltre, con riferimento alla spesa per il personale è stata prevista la sottoscrizione, nel 2024, del contratto 2022-2024 del comparto delle funzioni locali.

Le previsioni considerano, altresì, le manovre a carico del comparto degli enti locali:

- il contributo alla finanza pubblica pari a 250 milioni di euro per ciascuno degli anni dal 2024 al 2028, di cui 200 milioni di euro annui a carico dei comuni e 50 milioni di euro annui a carico delle province e delle città metropolitane previsto dal comma 533 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2023, n. 213;
- il contributo alla finanza pubblica per ciascuno degli anni 2024-2025, pari a 100 milioni di euro, per i comuni, e a 50 milioni di euro, per le province e le città metropolitane, previsto dall'articolo 1, comma 850, della legge n. 178 del 30 dicembre 2020, come modificato dall'articolo 6-ter del decreto-legge del 29 settembre 2023, n. 132, convertito nella legge 27 novembre 2023, n. 170.

L'incremento crescente di risorse dal 2022 al 2030 disposto con la legge di bilancio n. 234 del 2021 e finalizzato al raggiungimento degli obiettivi di servizio sugli asili nido, sul trasporto disabili e sui servizi sociali, in attesa della definizione dei LEP, viene tenuto in debito conto nelle stime di entrata e di spesa, analogamente ai nuovi contributi statali per le province e le città metropolitane per il finanziamento e lo sviluppo delle loro funzioni fondamentali.

IMPATTO MACROECONOMICO DEGLI INVESTIMENTI E DELLE RIFORME DEL PNRR

In considerazione della stretta integrazione fra il PNR e l'implementazione del PNRR, nel presente paragrafo si offre una valutazione aggiornata delle stime dell'impatto macroeconomico delle risorse addizionali in conto corrente e in conto capitale e di alcune delle principali riforme previste dal PNRR, tenendo conto della revisione approvata a dicembre dal Consiglio dell'UE. Utilizzando le più recenti informazioni sulle spese effettuate nel triennio 2020-2023 e sulle previsioni di spesa per gli anni successivi, l'impatto macroeconomico è valutato, dapprima, nel suo complesso e successivamente a livello settoriale e per singola missione e componente. Il paragrafo si conclude con un aggiornamento della valutazione di impatto delle principali riforme strutturali. Il nuovo PNRR può contare su un totale di risorse pari a 194,4 miliardi di euro (122,6 miliardi di prestiti e 71,8 miliardi di sovvenzioni). Rispetto alla dotazione iniziale di 191,5 miliardi, le risorse aggiuntive provengono dall'introduzione del REPowerEU (2,76 miliardi) e dall'aumento del contributo da parte dell'UE (0,16 miliardi). Le risorse considerate fanno riferimento al PNRR in senso stretto, ovvero alle misure finanziate attraverso la Recovery and Resilience Facility (RRF), principale iniziativa del più ampio pacchetto Next Generation EU (NGEU), strumento temporaneo introdotto a livello comunitario per stimolare la ripresa a seguito della pandemia da COVID-19. Oltre a questi importi, per la valutazione di impatto si tiene conto di una serie di misure strettamente connesse all'attuazione del Piano, ovvero, i 30,6 miliardi del Piano Nazionale Complementare e i 13,9 miliardi del REACT-EU, anch'esso parte di NGEU.

Impatto macroeconomico aggregato delle misure di spesa del PNRR

L'analisi dell'impatto macroeconomico complessivo dei progetti previsti nel PNRR è stata condotta inizialmente durante la stesura del Piano4 e poi aggiornata in occasione dei successivi documenti di finanza pubblica, tenendo conto delle nuove informazioni disponibili riguardo la reale progressione delle spese. Questa sezione adopera, per esigenze di confronto, lo stesso modello (QUEST-III R&D) e le stesse premesse per rivedere e aggiornare tale valutazione5 . Coerentemente con l'approccio a suo tempo adottato, al fine di isolare unicamente l'impatto addizionale sull'economia, la valutazione è stata effettuata considerando solo una parte delle risorse appena citate, ovvero quelle che finanziano progetti che possono essere considerati aggiuntivi6 . Si tratta di prestiti e sovvenzioni RRF (137,7 miliardi), fondi REACT-EU (13,9 miliardi)7 , le risorse anticipate del Fondo Sviluppo e Coesione (14,8 miliardi) e quelle stanziare attraverso il Fondo complementare (30,6 miliardi), per un totale di circa 197 miliardi. Non si tiene, quindi, conto delle misure che si sarebbero comunque realizzate in assenza del PNRR (scenario base). I risultati delle simulazioni sono descritti nella Tavola II.1, che mostra l'impatto del Piano sulle principali grandezze macroeconomiche in termini di scostamento dallo scenario base. Inoltre, per offrire un confronto tra gli impatti stimati nel nuovo PNRR e quelli della versione precedente la revisione, la tavola riporta anche le stime dell'impatto sul PIL allineate a quanto ipotizzato per la stesura del Documento Programmatico di Bilancio (DPB) 2024. Nel 2026, anno finale del Piano, per effetto delle spese ivi previste il PIL risulterebbe più alto del 3,4 per cento rispetto allo scenario base (che non considera tali spese). Rispetto a quanto stimato nel precedente aggiornamento (DPB 2024), l'impatto mediamente più elevato sul PIL è da ascrivere alle maggiori risorse nette stanziare nel nuovo Piano e al contestuale aumento dei progetti aggiuntivi rispetto alla versione precedente (+12,3 miliardi). Le differenze tra gli impatti dipendono, inoltre, dall'aggiornamento delle previsioni di spesa relative ai progetti non interessati dalla revisione del Piano.

TAVOLA II.1: PREVISIONI MACROECONOMICHE FMI (aprile 2024)						
	Mondo	Area Euro	Stati Uniti	Regno Unito	Giappone	Cina
PIL						
2023	3,2	0,4	2,5	0,1	1,9	5,2
2024	3,2	0,8	2,7	0,5	0,9	4,6
2025	3,2	1,5	1,9	1,5	1,0	4,1
Inflazione						
2023	6,8	5,4	4,1	7,3	3,3	0,2
2024	5,9	2,4	2,9	2,5	2,2	1,0
2025	4,5	2,1	2,0	2,0	2,1	2,0

Andando in maggiore dettaglio su quanto riguarda le ipotesi sottostanti le simulazioni, si è adottata un'ipotesi specifica sull'efficienza degli investimenti pubblici. In linea con gli ambiziosi obiettivi del Piano, si è assunto che gli investimenti finanziati siano quelli con un'elevata efficienza e ricaduta in termini di crescita del prodotto potenziale. Questa scelta rispecchia, inoltre, l'interazione tra gli investimenti e l'ambizioso programma di riforme contenute nel Piano. D'altro canto, occorre notare che le misure considerate per la simulazione non comprendono, unicamente, investimenti pubblici in senso stretto. Infatti, nelle simulazioni, le misure sono state suddivise in cinque categorie di spesa, coerentemente con la composizione del Piano: investimenti pubblici, incentivi e contributi alle imprese, decontribuzione, spesa corrente e trasferimenti. Rispetto agli investimenti, le altre categorie di spesa hanno effetti di breve e lungo periodo sul PIL significativamente meno elevati. La maggior parte dei fondi per progetti aggiuntivi è destinata al finanziamento di investimenti pubblici, la parte rimanente è destinata ad incentivi per gli investimenti delle imprese, alla riduzione dei contributi fiscali sul lavoro, a spesa pubblica corrente e trasferimenti alle famiglie. In via prudenziale, non si è tenuto conto esplicitamente dell'“effetto leva” diretto ed indiretto che alcuni degli strumenti contenuti nel Piano potrebbero avere sull'economia italiana, attraverso la mobilitazione di investimenti privati. È il caso, ad esempio, dei progetti che verranno realizzati attraverso forme di partenariato pubblico-privato, contributi agli investimenti innovativi, sovvenzioni e prestiti per l'autoimprenditorialità. Occorre, infine, evidenziare come le stime presentate si limitino ad analizzare le spese realizzate e gli impatti attesi lungo un orizzonte temporale limitato nel tempo. Per una analisi degli effetti di lungo periodo sarebbe necessario introdurre una serie di ipotesi aggiuntive, tra cui l'effettiva efficacia degli investimenti realizzati, il deprezzamento del capitale accumulato, il suo decadimento in termini di efficienza, i costi di manutenzione e gestione degli investimenti realizzati e l'effetto leva sugli investimenti privati10 .

Impatto macroeconomico cumulato delle misure di spesa del PNRR per settore

Per quanto riguarda gli impatti a livello settoriale e per Missione, in linea con quanto avvenuto nel PNRR e nei successivi Documenti di Economia e Finanza, si è utilizzato il modello CGE MACGEM-IT. Si sottolinea che queste stime raccolgono gli effetti di propagazione settoriale degli interventi, fermandosi all'anno 2026 e non includono l'effetto di incremento dell'efficienza dei fattori produttivi nel medio e lungo termine, invece compreso nelle stime esposte nella Tavola II.1. Secondo le simulazioni aggiornate si valuta nel periodo 2021 – 2026 un impatto medio sul livello del PIL del 1,7 per cento, che corrisponde ad un incremento cumulato, ovvero la somma nel tempo degli scostamenti del PIL rispetto allo scenario base, di 10 punti percentuali. Nel dettaglio, i settori delle costruzioni, per via delle opere infrastrutturali; dell'industria manifatturiera; delle attività professionali, scientifiche e tecniche; dei servizi immobiliari; del commercio all'ingrosso, al dettaglio e riparazione di autoveicoli e motocicli, sono le attività che maggiormente contribuiscono alla maggiore crescita stimata del PIL; per i suddetti settori l'impatto finale cumulato, è pari, rispettivamente, a 1,8, 1,3, 1,0, 1,0, e 0,9 punti percentuali.

Considerando invece l'impatto stimato per Missioni, in tutto l'orizzonte del Piano, l'apporto più rilevante alla crescita del PIL viene dalla Missione 2 ‘Rivoluzione verde e transizione ecologica’, con un contributo cumulato all'incremento del PIL di 2,5 punti percentuali12, concentrati nel triennio 2024-2026 (cfr. Tavola II.3) e riferibili in gran parte alle Componenti 2 ‘Energia rinnovabile, idrogeno, reti e mobilità sostenibile’ e 3 ‘Efficienza energetica e riqualificazione degli edifici’13. A questo riguardo, la nuova Missione 7 ‘REPowerEU’ contribuirà per 0,3 punti percentuali alla crescita cumulata del PIL nel periodo 2021-2026. La Missione 1 ‘Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo’ registra un contributo di 1,9 punti percentuali, in particolare per l'apporto della Componente 1 ‘Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA’ (0,8 punti) e della Componente 2, ‘Digitalizzazione, innovazione e competitività nel sistema produttivo’ (+0,7 punti percentuali). La Missione 4 ‘Istruzione e ricerca’ contribuisce alla crescita cumulata del PIL per 1,5 punti percentuali, da attribuire, in gran parte, alla Componente 1 ‘Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università’ (1,1 punti). La Missione 5 ‘Inclusione e coesione’ contribuisce per 1,4 punti con una variazione rilevante da attribuire alla Componente 1 ‘Politiche del lavoro’ (+0,8 punti).

TAVOLA II.3: IMPATTO SUL PIL DEL PNRR PER MISSIONI E COMPONENTI (scostamenti percentuali cumulati rispetto allo scenario base)		
	2021 - 2023	2024 - 2026
Totale	1,5	8,6
M1: digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo	0,4	1,4
M1-C1: digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	0,1	0,7
M1-C2: digitalizzazione, innovazione e competitività nel sistema produttivo	0,3	0,4
M1-C3: turismo e cultura 4.0	0,0	0,3
M2: rivoluzione verde e transizione ecologica	0,3	2,3
M2-C1: agricoltura sostenibile ed economia circolare	0,0	0,3
M2-C2: energia rinnovabile, idrogeno, rete e mobilità sostenibile	0,0	0,9
M2-C3: efficienza energetica e riqualificazione degli edifici	0,2	0,8
M2-C4: tutela del territorio e della risorsa idrica	0,0	0,3
M3: Infrastrutture per una mobilità sostenibile	0,1	0,9
M3-C1: investimenti sulla rete ferroviaria	0,1	0,8
M3-C2: intermodalità e logistica integrata	0,0	0,1
M4: Istruzione e ricerca	0,2	1,3
M4-C1: potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione	0,2	1,0
M4-C2: dalla ricerca all'impresa	0,1	0,3
M5: Inclusione e coesione	0,3	1,1
M5-C1: politiche per il lavoro	0,2	0,5
M5-C2: infrastrutture sociali, famiglie e comunità del terzo settore	0,1	0,4
M5-C3: interventi speciali per la coesione territoriale	0,0	0,1
M6: salute	0,1	0,9
M6-C1: reti di prossimità, strutture e telemedicina per l'assistenza	0,1	0,5
M6-C2: innovazione, ricerca e digitalizzazione del S.S.N.	0,0	0,4
M7: REPowerEU	0,0	0,3
Nota: Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.		
Fonte: Elaborazione MEF- DT su modello MACGEM-IT.		

Fonte: Ministero Economia e Finanza - DEF 2024

3.1.2 Considerazioni di finanza pubblica della Banca d'Italia

L'economia mondiale e le relazioni internazionali

Nel 2023 le tensioni internazionali si sono acuite: il protrarsi del conflitto in Ucraina, lo scoppio di una nuova crisi in Medio Oriente e la crescente contrapposizione tra Stati Uniti e Cina condizionano tuttora le politiche economiche e commerciali, aumentano i rischi finanziari per le imprese e inducono una riconfigurazione degli scambi commerciali verso partner considerati più sicuri. Tali fattori concorrono a determinare un arretramento nel grado di integrazione economica fra regioni del mondo.

A fronte di queste tensioni, lo scorso anno l'economia globale è cresciuta del 3,2 per cento, poco meno del 2022. La dinamica del prodotto è stata eterogenea tra regioni: al dinamismo dell'attività negli Stati Uniti e a una generale resilienza nelle economie emergenti si sono contrapposti il forte rallentamento nell'area dell'euro e una ripresa della Cina inferiore alle attese, condizionata dalla fragilità del settore immobiliare.

Le banche centrali nelle maggiori economie avanzate hanno inasprito ulteriormente l'orientamento delle politiche monetarie, così da contrastare le pressioni sui prezzi ancora in larga parte derivanti dalle strozzature nelle catene di produzione globali e dal rincaro dell'energia del precedente biennio. L'inflazione è scesa rapidamente dai picchi raggiunti nel 2022 riportandosi, già alla fine dell'anno scorso, su livelli più vicini agli obiettivi delle banche centrali, con un deciso rallentamento anche delle componenti di fondo.

I più alti tassi di interesse hanno accresciuto il rischio di default per i paesi a basso reddito con debiti rilevanti verso l'estero. Secondo le principali istituzioni finanziarie internazionali, oltre la metà di queste economie si trova in condizioni di elevata vulnerabilità finanziaria.

Le divisioni che hanno caratterizzato le relazioni tra blocchi di paesi hanno ostacolato la realizzazione di azioni concrete per il raggiungimento di alcuni obiettivi condivisi dalla comunità internazionale, come la risoluzione delle crisi debitorie di alcuni paesi africani e il contrasto e l'adattamento al cambiamento climatico. È tuttavia continuato il dialogo sul tema della finanza sostenibile e sulla diffusione di dati utili a orientarla. All'interno del G20 sono proseguiti gli sforzi volti a rafforzare il ruolo delle istituzioni finanziarie internazionali. Nell'ambito del G7, oltre alle misure varate per fornire supporto all'economia dell'Ucraina e per sanzionare la Russia, sono stati conseguiti progressi sulla sicurezza degli approvvigionamenti energetici e alimentari. È inoltre continuato l'impegno per sostenere la cooperazione sul contrasto al cambiamento climatico e sul rafforzamento della resilienza ai rischi informatici nel settore finanziario; è stato confermato il supporto ai lavori promossi dal G20 per rendere più efficienti i pagamenti internazionali.

L'economia e le politiche di bilancio dell'area dell'euro

Nel 2023 il prodotto interno lordo dell'area dell'euro ha fortemente rallentato, dopo due anni di crescita sostenuta. Gli investimenti hanno risentito della politica monetaria restrittiva; i consumi delle famiglie, seppure in un contesto di disinflazione, sono stati frenati dal livello elevato dei prezzi di molte voci di spesa. Le tensioni sui mercati globali hanno rallentato gli scambi commerciali. La dinamica del prodotto è rimasta moderata anche nei primi mesi del 2024.

In un quadro di alta inflazione, i rialzi dei tassi di interesse ufficiali e l'attesa che essi sarebbero rimasti ancora a lungo su livelli elevati hanno concorso a mantenere tese le condizioni finanziarie fino allo scorso ottobre. Nella parte finale dell'anno la veloce discesa dell'inflazione, grazie al calo dei prezzi dei prodotti energetici e alla minore spinta di quella di fondo, ha generato aspettative di una più prossima e rapida attenuazione della restrizione monetaria da parte delle principali banche centrali. Ciò ha favorito un deciso miglioramento delle condizioni finanziarie, con un aumento dei corsi azionari e una riduzione sia dei rendimenti dei titoli di Stato e delle obbligazioni private, sia dei rispettivi premi per il rischio. Nel corso dell'anno sono inoltre proseguite le emissioni di obbligazioni verdi da parte di enti privati e di istituzioni pubbliche.

Secondo gli analisti e le previsioni più recenti degli organismi internazionali, la disinflazione proseguirà quest'anno e nel prossimo, riportando la crescita dei prezzi in linea con l'obiettivo di inflazione della Banca centrale europea.

Nel 2023 il disavanzo delle Amministrazioni pubbliche in rapporto al prodotto nella media dell'area dell'euro è diminuito per il terzo anno consecutivo, collocandosi al 3,6 per cento; secondo le ultime previsioni della Commissione europea scenderebbe quest'anno al 3. Il peso del debito pubblico, in media al 90 per cento del prodotto, si stabilizzerebbe nell'anno in corso.

Tutti gli Stati membri della UE hanno rivisto i propri piani nazionali di ripresa e resilienza, nella maggior parte dei casi anche per incorporare interventi legati al nuovo strumento REPowerEU. In seguito a queste revisioni, l'ammontare di fondi erogabili mediante il Dispositivo per la ripresa e la resilienza risulta ora di quasi 650 miliardi. Finora ne sono stati versati circa 233 (oltre 82 nel 2023), di cui 148 sotto forma di sovvenzioni. Per finanziare queste erogazioni, la Commissione europea ha fatto ricorso a emissioni di eurobond.

Lo scorso aprile il Parlamento europeo e il Consiglio della UE hanno approvato le nuove regole di bilancio europee.

La finanza Pubblica

Nel 2023 l'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche è sceso al 7,4 per cento del prodotto (dall'8,6 dell'anno precedente), anche per effetto della riduzione delle misure di sostegno adottate per fronteggiare la crisi energetica. Il calo è stato però nettamente più contenuto di quanto programmato lo scorso autunno dal Governo a causa dei maggiori oneri per il Superbonus, che avrebbe inciso sul disavanzo del 2023 per quasi 4 punti di PIL. Gli investimenti fissi lordi sono aumentati di oltre un quarto, al 3,2 per cento del prodotto, il livello più alto dal 2009. Il rapporto tra il debito pubblico e il PIL, soprattutto grazie a un differenziale favorevole tra la crescita nominale dell'economia e l'onere medio, è sceso di 3,2 punti, al 137,3 per cento, un valore di poco superiore a quello precedente la pandemia.

Nel Documento di economia e finanza 2024 (DEF 2024) il Governo ha presentato il nuovo quadro tendenziale dei conti pubblici per il periodo 2024-27, ma ha rimandato la definizione degli obiettivi al primo Piano strutturale di bilancio a medio termine che, secondo la nuova governance europea, dovrà essere presentato entro il prossimo 20 settembre. Il forte ridimensionamento della spesa per il Superbonus e il venire meno delle misure espansive contro i rincari energetici contribuirebbero in modo determinante al deciso calo dell'indebitamento netto (al 4,3 per cento del PIL) atteso nell'anno in corso. La riduzione continuerebbe nel 2025 (anche per la cessazione degli sgravi contributivi in essere prevista dalla legislazione vigente) e nei due anni successivi, fino al 2,2 per cento nel 2027. Anche per il dispiegarsi degli effetti di cassa delle agevolazioni edilizie maturate negli anni precedenti, il rapporto tra il debito e il prodotto aumenterebbe invece fino al 139,8 per cento nel 2026, per poi diminuire leggermente (0,2 punti) l'anno successivo.

I mercati monetari e finanziari

Nel 2023 le condizioni dei mercati finanziari italiani sono state influenzate principalmente dall'orientamento della politica monetaria e dalle attese sull'andamento dei tassi ufficiali, in un contesto contraddistinto da incertezza sul quadro macroeconomico e da tensioni geopolitiche. Dall'autunno tali condizioni hanno risentito positivamente delle aspettative di un allentamento monetario determinato dalle minori pressioni inflazionistiche nell'area dell'euro e nelle altre principali economie avanzate, malgrado l'intensificarsi dei rischi connessi con i conflitti in Ucraina e in Medio Oriente.

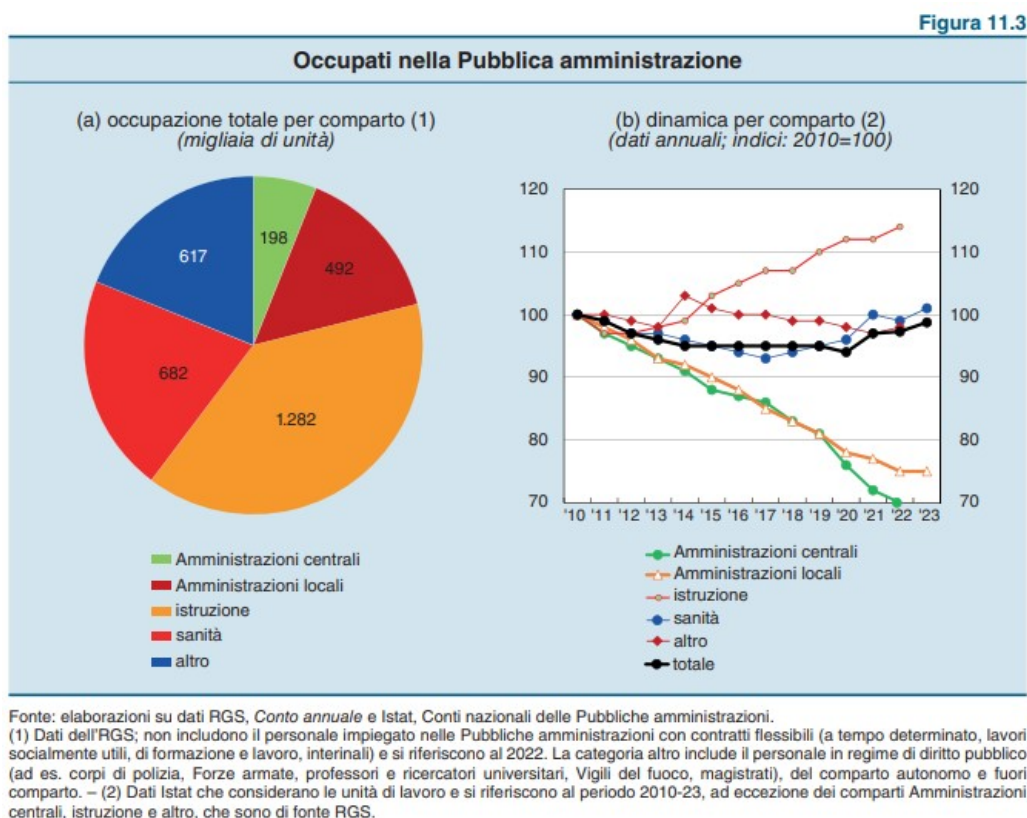
Nel complesso dell'anno il rendimento dei titoli di Stato decennali italiani e il loro differenziale con quelli tedeschi sono diminuiti. Le condizioni di liquidità del mercato italiano sono migliorate. Le ingenti emissioni nette sono state assorbite in maniera ordinata, soprattutto grazie alla forte domanda da parte delle famiglie residenti, a sua volta sostenuta da emissioni rivolte alla clientela al dettaglio. È inoltre proseguito il collocamento di titoli destinati a finanziare progetti che mirano a sostenere la transizione ecologica.

Gli spread delle obbligazioni private si sono ridotti, favorendo il ricorso al mercato da parte delle società non finanziarie e delle banche. Le quotazioni azionarie sono cresciute in modo marcato, sebbene in misura diversa tra comparti; hanno beneficiato del miglioramento della fiducia degli investitori nell'ultima parte dell'anno, legato principalmente alla realizzazione di utili societari superiori alle attese.

Nei primi mesi del 2024 la domanda di titoli di Stato italiani si è mantenuta elevata e il differenziale di rendimento con i corrispondenti titoli tedeschi è ulteriormente sceso, nonostante il ridimensionamento delle aspettative di riduzione dei tassi di interesse ufficiali rispetto alla fine del 2023 e l'acuirsi delle tensioni geopolitiche. Il rialzo dell'indice azionario italiano è proseguito, sostenuto dal settore finanziario, ed è stato maggiore di quello dell'area dell'euro.

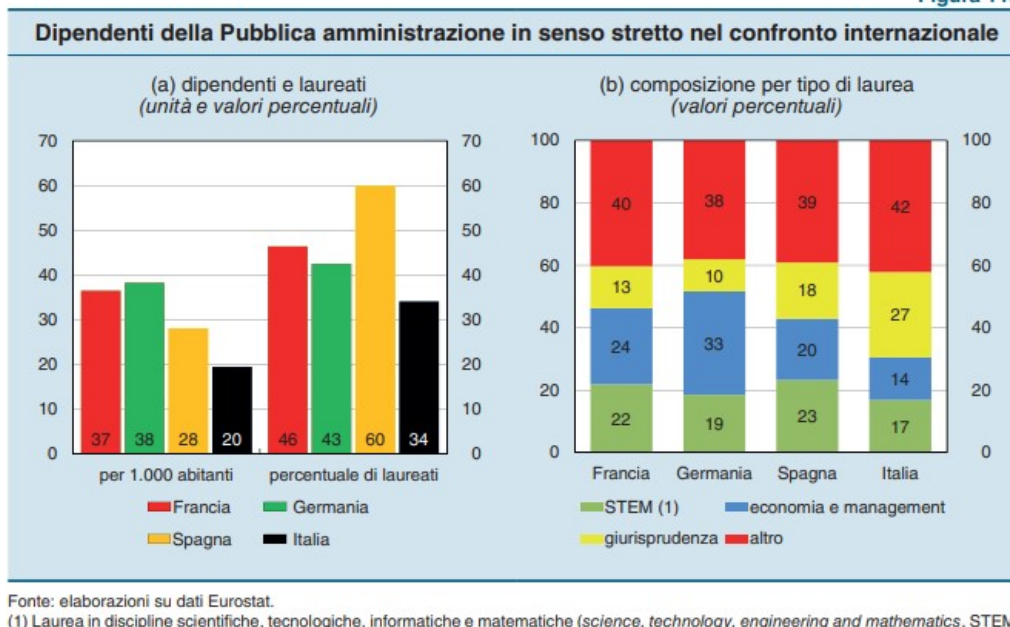
La Pubblica amministrazione

Nel 2022, ultimo anno per cui sono disponibili i dati della Ragioneria generale dello Stato (RGS), i dipendenti pubblici erano quasi 3,3 milioni: di questi, circa 1,3 erano impiegati presso la Pubblica amministrazione in senso stretto (Amministrazioni centrali e locali, Forze dell'ordine, magistrati, ecc.), altrettanti nell'istruzione e circa 680.000 nella sanità (fig. 11.3.a). Secondo i Conti nazionali dell'Istat, nel 2023 i dipendenti della Pubblica amministrazione sono aumentati dell'1,5 per cento rispetto all'anno precedente. Nello scorso decennio, per contro, l'occupazione era fortemente diminuita, soprattutto nelle Amministrazioni centrali (in particolare nei ministeri) e in quelle locali, per effetto delle limitazioni al turnover (fig. 11.3.b)



Anche a seguito di tali andamenti, tra le principali economie dell'area dell'euro l'Italia in rapporto alla popolazione ha il più basso numero di dipendenti nella Pubblica amministrazione in senso stretto (fig. 11.4.a). Questi sono inoltre in media più anziani (48 anni rispetto ai 45 degli altri paesi considerati) e meno istruiti: solo il 34 per cento possiede un titolo di studio universitario, contro una media europea di circa il 50. Tra essi è più bassa la quota di laureati in economia e management e in discipline scientifiche, tecnologiche, informatiche e matematiche, mentre è più elevata l'incidenza di addetti con una formazione di tipo giuridico (fig. 11.4.b).

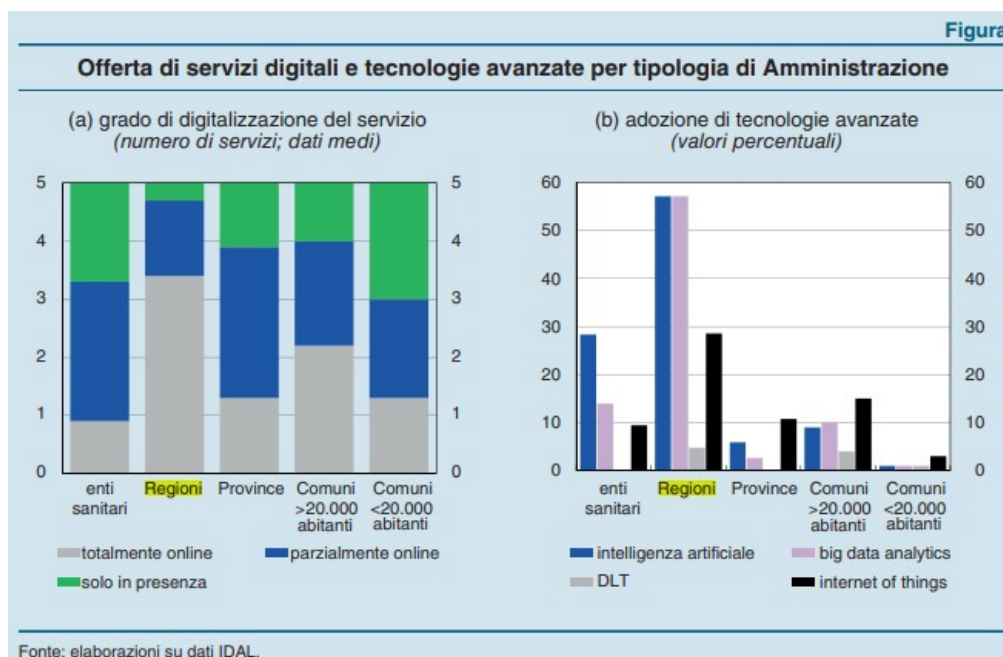
Figura 11.4



L'età anagrafica avanzata e il basso livello di istruzione dei dipendenti potrebbero rallentare la fornitura di servizi digitali da parte del settore pubblico. Nonostante i progressi dell'ultimo decennio, infatti, secondo gli indicatori del digital economy and society index (DESI) elaborati dalla Commissione europea, nel 2022 l'Italia occupava la ventesima e la ventitreesima posizione nella UE per capacità di erogare servizi online rispettivamente ai cittadini e alle imprese. Nel nostro paese il processo di digitalizzazione mostra uno stato di avanzamento eterogeneo per tipologia e dimensione degli enti; il suo completamento, anche grazie alle risorse messe a disposizione dal PNRR, può migliorare la qualità e la tempestività dei servizi erogati (cfr. il riquadro: La digitalizzazione delle Amministrazioni locali).

Digitalizzazione delle amministrazioni locali

L'edizione 2023 dell'Indagine sulla digitalizzazione delle Amministrazioni locali (IDAL), condotta dalla Banca d'Italia e in corso di pubblicazione, ha permesso di raccogliere informazioni sull'offerta e sulla domanda di servizi pubblici digitali, oltre che sulle dotazioni informatiche e sul capitale umano di Regioni, Province, Comuni ed enti sanitari. I dati indicano che lo sviluppo digitale nella Pubblica



amministrazione è migliorata nel confronto con la precedente edizione sotto svariati profili, sebbene permanga un significativo divario tra enti di diversa dimensione. Nel 2022, sui cinque servizi esaminati nell'indagine, specifici per ciascuna tipologia di ente, in media 3,1 erano offerti almeno parzialmente online. Rispetto al 2020, la quota di enti che offriva almeno un servizio all'utenza in modalità digitale o parzialmente digitale è salita dal 58 al 94 per cento. L'offerta di servizi fruibili totalmente online è più frequente nelle Regioni e nei Comuni più grandi (figura, pannello a). Il Mezzogiorno presenta ancora alcuni ritardi, per quanto le differenze con il resto del Paese si stiano colmando. Il 5,2 per cento degli enti aveva adottato o si predisponesse ad adottare almeno una delle quattro tecnologie oggi di frontiera: l'intelligenza artificiale, i big data analytics, la internet of things e la distributed ledger technology (DLT). Le prime due rappresentano le soluzioni maggiormente utilizzate negli enti sanitari e soprattutto nelle Regioni; l'impiego della internet of things è risultato relativamente più diffuso nei comuni più grandi (figura, pannello b). Tutte le Regioni, due terzi delle Province e poco più di un terzo degli enti sanitari sono dotati di un sistema di digitalizzazione delle procedure di appalto di beni e servizi (e-procurement), la cui adozione è più frequente negli enti del Nord Est e tra i Comuni di maggiore dimensione.

Per quanto riguarda la diffusione di modalità di pagamento digitali, l'indagine ne evidenzia una significativa crescita: il 60 per cento degli enti consentiva di effettuare pagamenti sul proprio sito web, a fronte del 37 nel 2020 e del 20 nel 2017, soprattutto grazie all'integrazione con le funzionalità offerte da PagoPA. La dotazione di infrastrutture informatiche e di risorse umane con competenze relative alle tecnologie dell'informazione e della comunicazione (information and communication technology, ICT), rappresenta uno dei requisiti principali per lo sviluppo digitale. Secondo l'indagine, il 79 per cento degli enti disponeva di una connessione veloce, il 30 di una connessione ultraveloce. La quota di spesa in conto capitale destinata agli investimenti informatici è aumentata rispetto al

biennio precedente per tutte le tipologie di enti, in particolare per i Comuni con meno di 20.000 abitanti, dove è passata dall'11 al 21 per cento. Nella media degli enti intervistati, circa il 12 per cento del personale era in possesso di una laurea STEM, a fronte del 22 per cento di laureati in altre discipline; la quota era più contenuta nei Comuni di minore dimensione (tavola). Per rafforzare la digitalizzazione dei processi, circa il 30 per cento degli enti considerati ha svolto attività di formazione in materie ICT. Con riferimento al periodo 2023-26, le Regioni e i Comuni hanno programmato assunzioni di personale con un titolo STEM per circa un quinto dei flussi complessivi in ingresso.

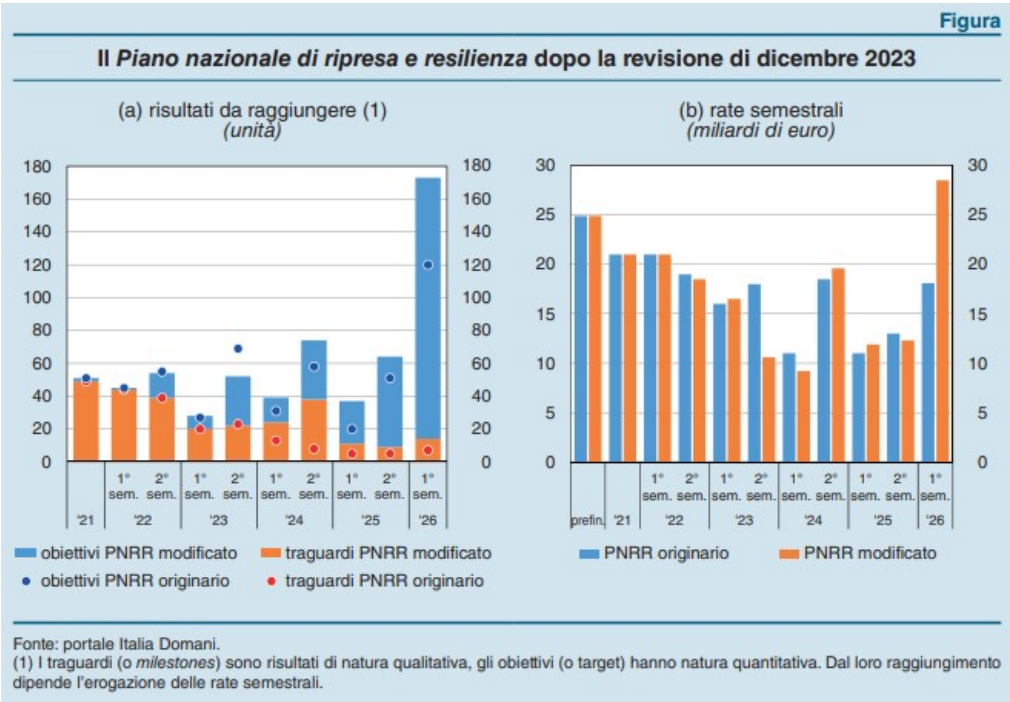
L'adozione di tecnologie digitali avanzate all'interno della Pubblica amministrazione è tra le priorità del PNRR: la missione 1 componente 1 prevede il rafforzamento delle infrastrutture digitali della Pubblica amministrazione, la facilitazione alla migrazione al cloud, un ampliamento dell'offerta di servizi ai cittadini in modalità digitale e la riforma dei processi di acquisto dei servizi ICT. Secondo la rilevazione, nel 2022 le risorse messe a disposizione nei bandi per questa missione hanno rappresentato una fonte di finanziamento di rilievo per realizzare investimenti in campo digitale favorendo, in particolare, la riduzione del ritardo tecnologico degli enti minori. L'indagine evidenzia inoltre che tutte le Regioni, la quasi totalità dei Comuni, i due terzi delle Province e oltre la metà degli enti sanitari hanno partecipato ad almeno un bando relativo ai progetti di digitalizzazione introdotti con il Piano.

I conti pubblici

Nel 2023 è proseguito il miglioramento dei conti pubblici. L'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche in rapporto al PIL è sceso di 1,2 punti percentuali, al 7,4 per cento. Il calo ha rispecchiato sia la diminuzione del disavanzo primario (di 0,7 punti, al 3,6 per cento del PIL), sia la contrazione della spesa per interessi (dal 4,2 al 3,8 per cento del prodotto). Tuttavia la riduzione è stata più contenuta di quanto programmato dal Governo lo scorso autunno, per effetto di una spesa per il Superbonus molto superiore alle previsioni (di circa 2,0 punti percentuali di PIL). Il rapporto tra il debito e il prodotto ha continuato a scendere (-3,2 punti, al 137,3 per cento), soprattutto grazie al differenziale particolarmente ampio tra la crescita nominale e l'onere medio del debito. Nel medio termine l'incidenza del debito pubblico sul PIL risentirà in modo decisivo della crescita dell'economia. Il necessario aumento del potenziale di crescita dovrebbe giovare dell'efficace realizzazione dei programmi previsti dal PNRR: secondo stime a suo tempo effettuate, non sostanzialmente modificate dalla recente riprogrammazione del Piano, ciò potrebbe tradursi in un innalzamento del prodotto potenziale compreso tra 3,0 e 6,0 punti percentuali nell'arco del prossimo decennio. In linea con le scadenze concordate a livello europeo, l'attuazione del PNRR sta proseguendo attraverso l'adozione di interventi di riforma e il raggiungimento dei primi risultati quantitativi intermedi; entro giugno 2026 dovranno essere completate le opere previste e attuati tutti i programmi di spesa

Stato di attuazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

L'attuazione del PNRR procede in linea con le scadenze concordate a livello europeo. Alla fine del 2023 l'Italia aveva incassato quasi 102 miliardi, di cui 41,0 sotto forma di sovvenzioni e 60,9 di prestiti, a fronte dei 178 traguardi e obiettivi raggiunti fino al primo semestre dell'anno. È in fase di valutazione da parte della Commissione europea la richiesta del Governo di pagamento della quinta rata, pari a 10,6 miliardi, relativa agli ulteriori 52 traguardi e obiettivi raggiunti nel secondo semestre. Secondo nostre elaborazioni su dati dell'Autorità nazionale anticorruzione (ANAC) e su quelli delle Casse edili, alla fine del 2023 risultavano pubblicati i bandi di gara relativi a quasi due terzi delle risorse che erano state assegnate ai soggetti attuatori e che richiedevano una procedura di affidamento. Per i lavori pubblici finanziati o cofinanziati dal PNRR per i quali è possibile monitorare lo stato di avanzamento dei lavori, quelli con cantieri avviati rappresentano quasi la metà delle risorse bandite. Lo scorso dicembre il Consiglio dell'Unione europea ha approvato una revisione del Piano italiano, con un incremento della dotazione finanziaria da 191,5 a 194,4 miliardi. In particolare il PNRR prevede ora una missione dedicata alla transizione ecologica (REPowerEU), con una spesa stimata in oltre 11 miliardi di euro, oltre a nuovi investimenti e al rafforzamento della dotazione di alcuni interventi per quasi 14 miliardi, a fronte della totale o parziale eliminazione di progetti esistenti per oltre 22 miliardi. A seguito della revisione il numero complessivo di traguardi e obiettivi da raggiungere entro giugno del 2026 è aumentato da 527 a 617, con uno slittamento delle scadenze verso la fase finale del Piano e la conseguente rimodulazione delle rate di finanziamento (figura).



A fronte della revisione è stato adottato il DL 19/2024, che ha aggiornato il quadro di finanza pubblica e ha previsto misure per l'attuazione del Piano stesso. Il decreto ha introdotto incentivi per gli uffici giudiziari che raggiungono gli obiettivi fissati e penalizzazioni per le amministrazioni responsabili dei progetti che dovessero rivelarsi inadempienti. È intervenuto inoltre su alcune politiche settoriali interessate dal PNRR; ha in particolare disciplinato il programma Transizione 5.0, contenente incentivi fiscali alle imprese per investimenti tecnologici che consentano un risparmio energetico nell'ambito dei processi produttivi. Il suo inserimento all'interno del PNRR – contestualmente al ridimensionamento di programmi di investimento delle Amministrazioni pubbliche – ha determinato una parziale ricomposizione delle risorse a favore degli incentivi alle imprese.

I risultati raggiunti finora hanno riguardato prevalentemente l'adozione di interventi di riforma e di atti propedeutici all'awio degli investimenti, ma anche il

conseguimento di alcuni obiettivi quantitativi intermedi (ad es. per quanto attiene al rafforzamento del personale degli uffici giudiziari). Nei restanti due anni fino alla conclusione del Piano dovranno essere completate le opere previste e attuati tutti i programmi di spesa. Dovrà inoltre proseguire l'impegno per il miglioramento del quadro normativo in alcuni ambiti particolarmente rilevanti per la competitività del Paese, come la disciplina della concorrenza dei mercati e la semplificazione delle procedure amministrative (con particolare riferimento a quelle relative all'avvio dell'attività di impresa). Allo stesso tempo, dovranno essere raggiunti gli obiettivi quantitativi collegati ai provvedimenti già adottati (ad es. in materia di giustizia, contrasto all'evasione fiscale e riduzione dei tempi di esecuzione delle opere pubbliche).

Fonte: Relazione annuale Banca d'Italia - Maggio 2024

3.1.3 Linee programmatiche di mandato

La programmazione sia a livello strategico che operativo trae spunto dalle linee di mandato del Sindaco, di cui di seguito si riportano i punti salienti proposti ai cittadini.

San Sperate, il “**Paese Museo**”, ha propositi ambiziosi quanto raggiungerli non solo in campo culturale - come gli ultimi cinquant’anni hanno dimostrato – ma in tutti i settori umani e lavorativi, che permetteranno ai nostri ragazzi di crearsi un futuro possibile nel loro luogo di nascita e, agli anziani, di vivere in modo sereno e dignitoso, grazie ad un’assistenza di qualità che renda le problematiche - legate all’età o alla salute - non una penalità, ma un’occasione di crescita personale e comunitaria.

Grande impegno sarà profuso nel sostegno al **comparto agricolo** nella sua interezza al fine di valorizzare le principali produzioni locali: **pesche, fragole e miele**.

Il settore dell’**Agricoltura** unitamente a quello delle **attività produttive**, dello **sport**, delle **politiche giovanili** e della **terza età**, rappresentano, dunque, i capisaldi del nostro agire, che saranno messi a sistema rendendoli complementari attraverso tre fattori comuni:

- la **programmazione**
- la **sostenibilità degli interventi**
- e la loro **condivisione con le realtà locali**.

Le **modalità** attraverso cui sarà possibile **concretizzare questa visione programmatica** sono sostanzialmente due:

- la conquista di un **ruolo di primo piano** all’interno della **città metropolitana**
- l’ottenimento dei finanziamenti che arriveranno dal **PNRR (piano nazionale di resistenza e resilienza)**, **compatibilmente con la capacità di cofinanziamento da parte dell’Ente**.

Obiettivi che richiedono una comprovata **capacità relazionale**, assieme ad una **solida competenza amministrativa** e ad una **conoscenza approfondita della macchina amministrativa**, che sono una nota caratteristica della **Civica San Sperate**.

La priorità assegnata nella nostra visione di San Sperate per i prossimi 5 anni sarà quella di **completare gli iter avviati come il piano particolareggiato del Centro Storico**, lo studio per lo **svincolo delle aree a rischio idrogeologico**, l’**approvazione della variante cartografica al PUC** per riequilibrare l’assetto del territorio, i **progetti territoriali**, le **opere pubbliche programmate**, tanto grazie ai vari **finanziamenti già ottenuti** che a quelli che verranno richiesti in maniera sistematica.

Ma sarà soprattutto al **Paese Museo** inteso nella sua articolata natura a cui saranno indirizzati gli sforzi in campo culturale, educativo e sociale, al fine della sua salvaguardia e della sua promozione.

Uno sguardo al futuro sulle solide spalle di una **tradizione**, che fa dei suoi **anziani** un patrimonio immateriale da sostenere e valorizzare e una fonte di esperienza da mettere a disposizione delle nuove generazioni, a cui è demandato il compito di proseguire una storia pluridecennale di **cultura, vocazione agricola e imprenditoriale**.

Al centro dell’attenzione dell’azione amministrativa sarà posto, dunque, il sostegno puntuale e fattivo a questi settori chiave – **agricoltura e imprenditoria** – che da sempre hanno rappresentato il fiore all’occhiello del tessuto economico del paese e che hanno subito forti contraccolpi dalla recente pandemia.

Il **futuro della nostra comunità** passerà necessariamente da quel crocevia di possibilità rappresentate dall’ingresso nella **città metropolitana** e dai **fondi che lo Stato metterà a disposizione con il PNRR** occasioni irripetibili che verranno messe al servizio delle nostre radici, rafforzandole per renderle uniche e inimitabili.

PUNTARE SULLA FORMAZIONE PER ACCRESCERE IL VALORE DELLE RISORSE UMANE

La via è obbligata e la nostra visione per il futuro di San Sperate non può che essere lo specchio degli **obiettivi del PNRR**. Si dovrà lavorare in parallelo, essere pronti e reattivi, rispondere in maniera tempestiva e professionale a tutte le occasioni che si presenteranno.

Obiettivo principale: accrescere il valore aggiunto delle risorse umane. Le **attività di formazione** rivolte al personale dipendente e il **turn over** (personale sostituito mediante nuove assunzioni o che ha cessato il rapporto di lavoro) rappresentano un’importante occasione per intervenire sulla **pianificazione del personale**, potenziandone le competenze professionali per il raggiungimento di **risultati sempre più performanti** sia a livello tecnico che sotto l’aspetto dei rapporti con il cittadino.

I FINANZIAMENTI PUBBLICI: UN’OCCASIONE UNICA DI SVILUPPO E CRESCITA

Il **PNRR** è un vero e proprio **programma di riforme**, realizzato dall’Italia per accedere alle risorse economiche del Next Generation EU, che stabilisce come - e dove - saranno investiti, da qui al 2027, tutti gli aiuti economici che arriveranno dall’Europa.

Tenendo conto delle linee guida indicate dal PNRR, il programma amministrativo per i prossimi 5 anni deve obbligatoriamente tener conto dell’analisi delle varie “**missioni**” e quanto più aperto possibile ad accogliere le straordinarie opportunità offerte, per le quali il primo passo sarà

strutturare gli uffici comunali attraverso figure specializzate e l'eventuale ricorso ad uno **staff intercomunale di professionisti esperti** per i complessi iter di finanziamento.

DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE, COMPETITIVITÀ, CULTURA E TURISMO

DIGITALIZZAZIONE. Sfida e obiettivo al tempo stesso di questa missione è quella di creare un'**Amministrazione trasparente, accessibile, partecipata**, grazie a servizi digitali ad alto valore aggiunto.

Una Pubblica Amministrazione moderna passa, necessariamente, attraverso **l'innovazione tecnologica** dei sistemi e dalla valorizzazione del patrimonio umano, con forti ricadute positive nel sistema cultura e turismo, grazie alla promozione dell'immagine e del brand del paese.

Il nostro comune dovrà fare dell'innovazione e della digitalizzazione il perno della propria azione amministrativa: obiettivo raggiungibile attraverso la definizione di un **Ufficio della Transizione Digitale** (istituibile anche in forma **virtuale**) e con l'individuazione di un idoneo Responsabile o un Referente dell'Ufficio stesso, in grado di incarnare tutte le competenze necessarie.

L'Ufficio di Transizione Digitale, facendo riferimento ad uno specifico nuovo Assessorato denominato "**Assessorato alla Transizione Digitale**", diventerà l'Ufficio di riferimento dell'Ente di passaggio alla modalità operativa digitale e dovrà coordinare operativamente tutte le attività ad esso collegate, comprese tutte le istanze necessarie per cogliere le opportunità di finanziamento offerte dal PNRR.

COMPETITIVITÀ, CULTURA e TURISMO: con queste linee programmatiche si prevede di attivare tutte le azioni necessarie per cogliere le **opportunità** che si presenteranno, per facilitare la **promozione del sistema culturale e turistico**, favorendo conoscenza, compartecipazione e senso di appartenenza ed elevando la capacità di accoglienza.

San Sperate è, infatti, il Paese Museo la nostra identità e la nostra storia, le nostre origini agricole e la capacità di progettarne il futuro non possono prescindere da questo.

Dall'altro canto, investire in cultura significa creare un ambiente ricco, aperto, inclusivo, ospitale e **favorire gli scambi**, creando opportunità di lavoro.

Sarà compito di questa Amministrazione e, conseguentemente di tutti gli Uffici comunali, conservare e potenziare la vocazione naturale alla cultura del nostro paese, attraverso:

- il **coinvolgimento** di tutte le Associazioni e Imprese Culturali presenti nel territorio e la loro **reciproca collaborazione**;
- affiancamento e sostegno alle loro attività mediante **supporto economico e logistico** (supporto di mezzi e materiali) da parte degli uffici preposti;
- la creazione di una **calendarizzazione annuale delle iniziative**

La cultura è la porta per il TURISMO. Fra le linee di azione previste vi sono alcuni importanti e imprescindibili obiettivi:

- **creazione di una offerta turistica 365 giorni l'anno** attraverso una collaborazione strutturale tra gli attori del movimento artistico - culturale e le attività produttive locali per creare una **offerta turistica-culturale sostenibile**;
- **coinvolgimento della Pro loco** e favorire la sua collaborazione con le attività produttive locali (partner indispensabili) nell'ottica di favorire lo sviluppo del **turismo enogastronomico**;
- riapertura e rafforzamento dell'Ufficio Turistico;
- sensibilizzare le attività produttive locali al fine del **miglioramento dell'accoglienza dei visitatori e dei turisti**;
- individuazione di specifiche aree (attrezzate) da destinare alla **sosta dei Camper**;
- completamento del centro culturale di scambi e confronti;
- promozione di **partnership** con Istituzioni locali, nazionali e internazionali;
- istituzionalizzazione dei rapporti con la **Biennale di Cerveira**;
- **valorizzazione del patrimonio artistico** (installazioni e murali) e storico- archeologico e creazione di specifici itinerari turistici;
- allestimento della **mostra archeologica di reperti locali**;
- promozione di **seminari e festival letterari e scientifici**;
- sostegno alla **Scuola Civica di Musica** e alle attività musicali indipendenti;
- collaborazione e sostegno alle attività dell'**Associazione della Terra Cruda**;
- partecipazione a **Monumenti Aperti**.

In un'ottica prospettica più ampia va collocata certamente l'istituzione della "**Fondazione Paese Museo**", che avrà il compito di catalizzare sforzi e progetti condivisi da tutte le realtà culturali del paese, per la tutela e la valorizzazione del patrimonio immateriale, prodotto negli ultimi cinquant'anni dalla nostra comunità.

Intendiamo inoltre sostenere e rafforzare le attività svolte dalla nostra **biblioteca comunale**, sia nella sua mansione ordinaria, mediante l'incremento del patrimonio librario e il miglioramento dei locali ad essa dedicati, che nelle iniziative di promozione culturale e umana.

AGRICOLTURA, RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA E AMBIENTE

L'agricoltura, la mobilità sostenibile e le energie rinnovabili sono le aree di intervento "green" in cui il PNRR prevede i maggiori finanziamenti.

Il sostegno sarà dunque particolarmente rivolto alle **azioni che mirino al risparmio dei consumi di energia, all'efficientamento del patrimonio immobiliare, alle colture altamente specializzate e biologiche** attraverso lo **snellimento delle procedure amministrative e la dematerializzazione**.

Con l'Adesione del Comune di San Sperate al progetto del Distretto Rurale del campidano, saranno attivate importanti azioni per la promozione e la diffusione dei **marchi e delle peculiarità produttive agricole**, oltre che per quelle storiche di **pesche e agrumi**, per altre attività emergenti ed importanti, prime fra tutte la produzione di **miele e fragole**:

- istituzione della **Consulta degli Agricoltori**;
- avviare la **realizzazione della "Banca delle terre"** quale strumento necessario al **censimento delle terre** agricole abbandonate e incolte e potenzialmente disponibili per progetti di qualificazione professionale e/o occupazionali per disabili/disoccupati e per creare condizioni di opportunità di accorpamento fondiario (*vedi paragrafo "Il sociale guardando al futuro tra inclusione, coesione, volontariato, salute e benessere animale"*);
- valorizzare la **bio-agricoltura** e le **energie rinnovabili** (sole, acqua, vento, scarti dell'agricoltura);
- **pubblicizzare i prodotti locali** e incentivare i **mercati locali a km 0**;
- **incentivare e sostenere l'aggregazione tra produttori** sfruttando il trampolino di lancio raggiunto con la **CO** e il riconoscimento ministeriale per le pesche come **prodotto tradizionale della Sardegna**;
- **incentivare la cooperazione** al fine di **valorizzare la filiera**, anche in chiave turistica, sfruttando le peculiarità del Paese Museo;
- dialogare con la Regione affinché venga garantita l'**assistenza tecnica ai nostri imprenditori agricoli** e il giusto riconoscimento delle difficoltà che derivano dal non essere inseriti nelle **zone svantaggiate**;
- rafforzamento delle potenzialità di cooperazione aggregata del settore attraverso lo strumento del **Distretto Rurale del Campidano**, cui l'amministrazione uscente ha aderito con l'unione dei Comuni;
- collaborazione e sostegno alle attività dell'Associazione delle Città del Miele e istituzione delle **Strade del Miele**;
- **attivazione collaborazioni con l'Agenzia Laore per le seguenti attività: Sagra delle Pesche, Istituzione della sagra del miele e delle fragole**; Attività monitoraggio per bollettini fitosanitari e confusione sessuale su tignola pesco - monitoraggio pericolosissima cimice asiatica su fruttiferi - monitoraggio sharka su fruttiferi - progetto analisi residui fitofarmaci su pesco in collaborazione con Agris - collaborazione nella realizzazione della Sagra delle Pesche (laboratori, convegni, etc) - assistenza tecnica e attivazione corsi di aggiornamento rivolti ai fragricoltori (San Sperate che con i suoi 4 ettari è il secondo comune dopo Arborea per produzione) e realizzazione della Sagra della Fragola - collaborazione nelle attività di "San Sperate Città del Miele" e nella istituzione delle "Strade del Miele" - riattivazione dei Corsi per il patentino verde.

In questa missione ricade di riflesso la **crescita delle aziende**, la capacità di arrivare in modo efficace nel territorio.

RIVOLUZIONE VERDE e TRANSIZIONE ECOLOGICA La nostra attenzione è rivolta, soprattutto, all'economia **circolare**, alle **energie rinnovabili** e ad altre soluzioni innovative percorribili, come le **comunità energetiche**, un vero e proprio modello innovativo di gestione dell'energia attraverso il quale si può costituire un gruppo di **"Autoconsumatori che agiscono collettivamente"**.

È impossibile aver un futuro **economico sostenibile** senza la **transizione energetica**, a cui anche la nostra comunità deve guardare con grande attenzione.

Punteremo al **miglioramento del sistema infrastrutturale** e alla promozione di tutte le iniziative che portino ad una effettiva **crescita della competitività delle imprese locali**.

A questo proposito sarà nostro impegno sensibilizzare, formare e sostenere le **attività produttive** locali per cogliere al meglio le opportunità create dalle tante **manifestazioni culturali, turistiche e sportive**, garantendo nel contempo una serie di **servizi indispensabili** per il **visitatore**.

URBANISTICA, ATTIVITA' PRODUTTIVE, AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO

La cura della **pianificazione urbanistica** e ambientale avranno una grande importanza e rilievo con il preciso scopo di ottenere il rilancio economico del paese, senza tuttavia sacrificare l'ambiente in senso lato, mediante la valorizzazione delle opportunità offerte dal **settore agricolo** e da **quello culturale e turistico**, dalle **aziende artigiane** di qualità e dal valore produttivo garantito dalla media e piccola impresa e dal commercio (in particolare quello legato ai piccoli negozi di "vicinato", per fortuna da noi ancora attivi). Le direttive da seguire possono così essere sinteticamente indicate:

- assecondare i processi di trasformazione della zona urbanizzata nella logica della riqualificazione dei tessuti esistenti, calibrando ogni modalità trasformativa al perseguimento di migliori condizioni urbanistiche e ambientali. La valorizzazione del paesaggio deve partire dal **rilancio dell'agricoltura**, dalla **salvaguardia della biodiversità** presenti nei nostri fiumi e dalla **valorizzazione dell'area boschiva di Pixinortu**, fino alla valorizzazione del movimento artistico culturale oltre che alla conservazione e tutela dell'esistente;
- garantire la **difesa del territorio** con la **prevenzione e l'individuazione del rischio** idrogeologico attraverso uno **studio puntuale** e Attuare interventi diversificati che vanno dalla **salvaguardia ambientale**, legata alle aree di pregio naturalistico, con azioni di **bonifica e recupero delle aree degradate**, alla incentivazione delle attività agricole in base alle vocazioni culturali e alle diverse situazioni legate al piano di assetto idrico. **Aggiornamento continuo del Piano di protezione Civile**, con **attività di informazione e sensibilizzazione della cittadinanza** sulle norme, comportamentali in materia di protezione civile;
- recuperare le situazioni di degrado urbanistico ed ambientale e definire le azioni legate alla mitigazione del rischio di assetto idrogeologico. Con la definizione dello studio del nuovo PAI si potrà procedere alla richiesta del finanziamento per le opere che saranno eventualmente necessarie. Con la **VAS** inoltre si potrà intervenire sulle aree urbane ormai compromesse **completando il riordino cartografico del PUC**;
- potenziamento del sistema di **monitoraggio delle discariche abusive**;
- **avvio nuovo bando della raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti** ed applicazione della **tariffazione puntuale**;

- potenziare e razionalizzare il sistema della **mobilità urbana ed extraurbana**. **Traffico pesante, viabilità Provinciale e Statale** sono le criticità impellenti da affrontare. Per raggiungere questi obiettivi (**miglioramento delle condizioni di deflusso nei maggiori assi viari del traffico veicolare** pesante e che passa attraverso il paese nelle due direttrici principali, la SS 130 e la SP4) occorre riorganizzare la viabilità e le aree di sosta con uno studio puntuale e preciso, per garantire la sicurezza dei nostri paesani e a tutela del patrimonio edilizio e culturale. Occorre proseguire gli interventi di **manutenzione stradale** e dei **marciapiedi**, lavori per i quali sarà dedicata, nel modo più costante possibile, una somma nei bilanci annuali e triennali. Questi interventi dovranno permettere anche alle persone con **disabilità**, agli **anziani** e ai ragazzi/e, la fruibilità dei nostri percorsi nell'ottica della sostenibilità. Anche La mobilità urbana può essere notevolmente migliorata, secondo il principio della sostenibilità, con l'incentivazione dell'utilizzo dei sistemi di trasporto alternativi, un'azione che può portare in questa direzione è la messa in opera di una stazione di ricarica di bici e autovetture elettriche;
- recuperare e salvaguardare l'edilizia storica del nostro territorio con la specificità legata all'edificazione in terra cruda;
- Rafforzare e implementare la **collaborazione** attiva creata con l'associazione Internazionale delle **Città della terra cruda**.

ISTRUZIONE RICERCA E SPORT

Proseguendo il lavoro già intrapreso nei precedenti mandati con l'**ammodernamento delle infrastrutture scolastiche**, verranno garantiti **nuovi spazi didattici e spazi mensa per la scuola primaria**.

Ma non si tratterà solo di azioni strutturali, per quanto importanti e necessarie. L'intento è, infatti, quello di fornire **strumenti** che facilitino i nostri ragazzi nelle **scelte** più importanti, siano esse per la scuola secondaria, per l'università, per l'accesso al mondo della **formazione professionale o del lavoro**. Metteremo a disposizione informazioni immediatamente fruibili, **orientamenti**, banche dati tra le migliori presenti sul territorio Nazionale.

Una grande attenzione sarà poi riposta nella **promozione dello sport**, inteso come momento fondamentale di **crescita e inclusione**. Oltre al sostegno economico e logistico da sempre garantito alle **società sportive** verrà data, dunque, particolare rilevanza all'istituzione di giornate dedicate alla **conoscenza e alla pratica delle attività sportive** presenti e ai progetti che prevedano inserimento di atleti con disabilità fisiche o psichiche, sul modello di attività già in essere quali il **Blind Tennis**.

Saranno intraprese azioni di ricerca di finanziamento per il rifacimento e la riqualificazione in chiave inclusiva della **pista di atletica** e le sue pertinenze nel **Centro Sportivo di Via Santa Suja** nonché per la sistemazione generale del **campo di via Cagliari** e per la realizzazione del manto sintetico e messa in sicurezza degli spalti.

Si procederà al rifacimento dei bagni, dell'illuminazione e del manto della palestra di via Sassari.

Verrà assegnato alle associazioni il **Centro Sportivo Polifunzionale** di imminente ultimazione, sito in via Santa Suia. Avvio del bando per l'assegnazione del **Bocciodromo** comunale.

E allo **sport** come momento di libera aggregazione saranno riservati il nuovo **skate park e spazi dedicati ad altre attività** ad oggi mancanti o da implementare, come la pista di pattinaggio e le **piste ciclabili**.

IL SOCIALE GUARDANDO AL FUTURO TRA INCLUSIONE, COESIONE, VOLONTARIATO, SALUTE E BENESSERE ANIMALE

Il nostro principale obiettivo è quello di accompagnare l'individuo in tutte le fasi della vita, dalla nascita alla terza età, offrendo servizi personalizzati.

Pensare ai **giovani**, in primis agli **adolescenti**, con la realizzazione di **spazi d'aggregazione**, in cui imparare, divertendosi, per coltivare i propri talenti, conoscere sé stessi e **relazionarsi con gli altri**. Per valorizzare il ruolo, in quanto futuro e speranza della comunità, vogliamo istituire la **Festa dei giovani**, una giornata loro interamente dedicata.

Creare uno sportello **Infocittadino** (anche su piattaforma) nel quale giovani, anziani e famiglie, possano trovare risposte e informazioni sulle tematiche come lavoro, scuola, sport ed eventi.

Rafforzare le **attività di assistenza, aggregazione e inclusione** rivolte in particolare a persone con disabilità.

Per il **terzo settore**, pensiamo di incentivare e sostenere le tante **associazioni locali di volontariato** che, ogni anno e con costanza, si mettono a **disposizione del paese**. Vogliamo farlo, ad esempio, mettendo a disposizione dei locali, che permettano alle varie associazioni di avere uno **spazio fisico** dove operare per offrire i loro servizi alla comunità. A questo scopo è nostra intenzione **ristrutturare i locali comunali di via Risorgimento** (casa Collu), locali EXMA e di **via Santa Lucia**.

Vogliamo incentivare il "**Sistema duale**", ovvero "*la modalità di apprendimento che si basa sull'alternarsi di momenti formativi in aula (presso una istituzione formativa) e momenti di formazione pratica in "contesti lavorativi" (presso una impresa/organizzazione)*": ai datori di lavoro privati che attivano percorsi in duale spetteranno **sgravi contributivi e fiscali, retributivi e incentivi economici**. La nostra amministrazione sarà al **fianco e a supporto** di chi vorrà intraprendere questo percorso.

Sostegno all'**empowerment femminile** e **contrasto alle discriminazioni di genere** non sono solo slogan, ma un impegno morale imprescindibile per la nostra lista, anche in riferimento alle opportunità previste dal programma **Fondo Impresa Donna** a sostegno dell'imprenditoria femminile.

La tutela della salute è proposito non negoziabile, infatti non può mancare l'attenzione verso la **salute** di ognuno. Il nostro impegno sarà rivolto ad implementare la rete di prevenzione e screening, al rafforzamento delle prestazioni già erogate nel territorio e individuazione di un luogo adeguato per consulenze e indagini mediche.

È importante, naturalmente, garantire anche il **benessere animale**. I problemi maggiori in questo versante si registrano con l'**abbandono frequente** di animali nelle campagne. L'impegno dell'amministrazione è sempre stato alto, tuttavia alcune **criticità normative e strutturali**, oltre le importanti risorse necessarie, ci impongono di trovare soluzioni adeguate, come l'istituzione e la realizzazione di un **canile rifugio**, che permetterebbe di gestire al meglio i **randagi** prelevati nel territorio, e il proseguimento delle **campagne di screening e sterilizzazione** di cani e gatti.

Per il nostro paese, che ha l'**agricoltura** nel suo DNA, vogliamo promuovere una **Banca delle terre** che prende spunto dal progetto **SIBaTer «Supporto istituzionale all'attuazione della Banca delle Terre»**.

L'obiettivo è dapprima l'**individuazione** e il **censimento dei terreni incolti e/o abbandonati**, sia di proprietà comunale che di proprietà privata presenti sul territorio comunale e, in una seconda fase, l'avvio del **processo di valorizzazione dei beni censiti** e la **pubblicazione di avvisi pubblici per la presentazione di progetti**, organizzati in forme societarie/associative o in cooperativa per l'assegnazione in concessione dei beni. Attraverso questo progetto contiamo di promuovere la costituzione di una cooperativa di comunità che metta insieme i cittadini per la **valorizzazione dei "beni comuni"** e creare benessere per la collettività attraverso nuovi posti di lavoro impegnati in queste nuove attività.

Per venire incontro all'**esigenza della casa** alle persone ritenute più **fragili**, pensiamo a promuovere **progetti di edilizia residenziale sociale** che consistono in:

- **Alloggio sociale**: ai nuclei familiari e alle persone alle quali sono destinati questi progetti viene offerta una soluzione a canone calmierato o anche a mutuo agevolato.
- **Spazi condivisi**: la condivisione di spazi comuni caratterizza molti progetti di housing sociale ed ha l'obiettivo di innescare una maggiore vita di comunità ed integrazione

VIABILITÀ, INFRASTRUTTURE E SICUREZZA

Altissima sarà l'attenzione verso la viabilità in tutti i suoi aspetti. Partendo dai risultati o dalle **criticità** riscontrate dalla individuazione dei nuovi sensi unici, intendiamo completare questo percorso con la loro conferma o attuando le modifiche che si riveleranno necessarie.

Il completamento del **progetto di modifica e adeguamento dei percorsi pedonali già finanziato**, interesserà i marciapiedi del centro e sarà esteso a tutto l'abitato a partire dai punti di pubblica utilità.

Sarà nostra cura **sollecitare gli enti preposti** a intervenire per mettere in **sicurezza** le strade provinciali che attraversano il nostro territorio e a **illuminare e dotare di adeguata segnaletica stradale** la rotonda posta all'incrocio delle SP4 e SP5; sarà inoltre predisposto lo **studio**, da inserire nella variante al PUC, di una tangenziale che permetta di deviare il traffico pesante di passaggio, non inerente le attività del paese.

Sarà inoltre **rafforzato il servizio di videosorveglianza** nelle aree di interesse pubblico e strategico, per garantire una maggior **sicurezza dei cittadini**. Anche le attività di **foto- trappola**, in virtù dell'**esperienza** fino a oggi accumulata, saranno modulate e adeguate a contrastare il fenomeno dell'**abbandono dei rifiuti** nelle nostre campagne.



Comune di SAN SPERATE

PROGRAMMAZIONE 2025 – 2026 - 2027

QUADRO E OBIETTIVI GENERALI

Stiamo vivendo uno dei momenti più duri e difficili che la Sardegna, al pari di tutto il mondo dal dopoguerra in poi, ha dovuto affrontare. Come evidenziato già nelle linee programmatiche di inizio mandato ci siamo trovati di fronte un periodo già particolarmente difficile a causa delle **crisi economiche** conseguenti alle **guerre in corso**.

Molto preoccupante rimane la situazione degli espropri, spada di Damocle che pende sulle nostre teste in attesa delle ormai **imminenti sentenze definitive** degli **storici espropri illegittimi compiuti dalle amministrazioni comunali negli anni 80** che hanno obbligato l'Amministrazione comunale all'accantonamento di importanti risorse (3,5 milioni di euro) per far fronte al pagamento del danno agli espropriati.

È anche il periodo delle **rivoluzioni normative**, l'avvento di una serie di regole e adempimenti, in attesa dei benefici che questa rivoluzione potrà portare nel lungo termine, rendono ancor più complessa e complicata la macchina amministrativa (un esempio sono le continue e costanti modifiche dei regolamenti in materia tributaria).

In questa situazione incerta e di difficoltà l'elemento fondamentale che con grande certezza contribuirà in modo tangibile al rallentamento dell'azione amministrativa è rappresentato dal **contenzioso in corso** relativo, come già accennato, agli **storici espropri illegittimi che hanno interessato le aree del Centro Sportivo di via Santa Suja**. Approfondendo c'è da considerare i **futuri scenari** che inevitabilmente stravolgeranno la precedente e passata sentenza della corte di cassazione che, grazie a un lungo e accurato lavoro di tutela legale portato avanti dalla nostra amministrazione, aveva stabilito che le aree espropriate in modo non legittimo del centro sportivo comunale di Santa Suja, potevano essere calcolate considerando la mediazione del valore del prezzo agricolo anziché esclusivamente il valore come area di servizi; tale **SCENARIO**,

che poteva essere sicuramente più favorevole all'Amministrazione comunale in quanto poteva limitare i "danni" è stato di recente stravolto dall' **Ordinanza della Corte d'Appello di Cagliari 177/2021** che incarica i Periti di determinare la *"quantificazione del risarcimenti di tale aree (stima) in base al criterio del valore venale pieno con la possibilità di dimostrare che tali aree, pur senza raggiungere il livello dell'edificatorietà, sia suscettibile di uno sfruttamento ulteriore e diverso rispetto a quello agricolo, tale da attribuire allo stesso una valutazione di mercato che rispecchi possibilità di utilizzazione intermedie tra quella agricola e quella edificatoria (fattispecie relativa all'occupazione di un'area destinata ad attrezzature sportive, campi da gioco ed attrezzature varie – Cass. Se. U. n. 7454 del 19.03.2020) "*. Le conseguenze di tali perizie porterebbero inevitabilmente il nostro Comune a sborsare **somme di compensazione** che saranno da corrispondere obbligatoriamente **lasciando margini ristrettissimi alle possibilità di spesa del nostro Ente.**

Con sentenza n. 2509/2024, pubblicata il 27.11.2024 e notificata in data 16/12/2024, emessa dal Tribunale ordinario di Cagliari, Sez. Il civile, a definizione del contenzioso contraddistinto dal RG n. 6143/1992, il Comune di San Sperate è stato condannato al risarcimento dell'importo di euro 5.440.208,31 oltre ulteriori interessi, come determinato dal CTU.

Tale quantificazione è ritenuta dall'Amministrazione comunale non congrua in quanto il costo a mq dell'area è stato quantificato ben oltre il valore agricolo secondo il quale lo stesso doveva essere determinato;

L'Amministrazione comunale, nel corso del processo, ha ritenuto opportuno richiedere al proprio legale un parere circa l'opportunità di ricorrere in appello contro la suddetta sentenza e, vista la rilevanza economica della suddetta causa, con Det. N.146 del 27/12/2024 del Responsabile dell'area 5, ha ritenuto altresì opportuno affidare l'incarico per un secondo parere legale in merito all'opportunità del ricorso in appello.

Per far fronte agli oneri derivanti dalla causa di esproprio e fermo restando la ripetizione delle somme indebitamente corrisposte in seguito all'esito del ricorso in appello avverso la sentenza n. 2509 del 2024, l'ente potrebbe pagare senza pregiudicare gli equilibri finanziari l'importo di €. 3.000.000,00 accantonato nell'avanzo di amministrazione.

Sono state menzionate le principali situazioni alcune delle quali che ad oggi hanno condizionato in modo profondo le azioni dell'Ente e altre che condizioneranno sicuramente gli indirizzati di gran parte dell'attività amministrativa.

Il **2025** sarà comunque l'anni in cui si potrà iniziare a godere concretamente del lavoro svolto negli anni e nei mesi appena trascorsi. Si sottolinea a riguardo l'attività di recupero del patrimonio urbano e al **completamento degli iter urbanistici**, in particolar modo lo studio del **piano di assetto idrogeologico del fiume Rio Mannu** da approvare definitivamente, mentre quello del **Centro Storico** è stato completato con la pubblicazione nel Buras.

In quest'ottica è importante affrontare anche il nodo della **tutela legale del patrimonio artistico e culturale del lascito del maestro Pinuccio Sciola.**

Urgente ormai che vengano stabilite non solo eventuali azioni di tutela nei confronti delle sue opere pubbliche esistenti, sicuramente in sinergia con la **Soprintendenza** ma, anche regole e procedimenti chiari per poter promuovere il movimento del nostro paese museo nel rispetto di ruoli e competenze. Il tutto affinché si possa portare avanti la visione che vede San Sperate un punto di riferimento internazionale negli scambi culturali, sociali e sportivi.

APPROVAZIONE BILANCIO ARMONICO

Far “**quadrare**” i conti relativi alla parte di bilancio ordinario con trasferimenti che continuano ad essere insufficienti per soddisfare i fabbisogni dell'Ente rappresenta la principale missione dell'Amministrazione comunale in particolare di fronte alle criticità dovute dalla complessità e dagli eccessivi vincoli posti dal cosiddetto “**bilancio armonico**”. Elementi questi che rendono lo strumento finanziario di difficile gestione, dimostrando di essere inadeguato nel risolvere le problematiche che durante la gestione finanziaria inevitabilmente si presentano con regole eccessivamente rigide e troppo complesse per piccole realtà.

Questa fase la si è affrontata a partire dal precedente esercizio finanziario mantenendo, come **impegno politico**, la volontà di non utilizzare in modo sistematico l'aumento delle tasse comunali, limitandole a variazioni minime strettamente necessarie per la quadratura (e non reiterate nei vari bilanci). L'Imposta Unica Comunale (IUC) è stata abolita insieme alla TASI, o meglio, è stata rivista in una nuova regolamentazione (l'ennesima in questi anni) dell'IMU e della **TARI**. Queste applicazioni in realtà hanno comportato, oltre un enorme lavoro da parte degli uffici per adeguarsi alle nuove disposizioni, presenta piccole variazioni con riflessi minimi nelle tariffe e, ad ogni modo, dipendenti da fattori esterni e non dall'Ente. Rimangono dunque sostanzialmente invariate o assoggettate a limitatissime variazioni, le tariffe del tributo IMU, ancora una volta oggetto di modifiche normative e di applicazione della stessa, e della TARI e della **TARIFFAZIONE PUNTUALE** in attesa del nuovo piano finanziario che scaturirà a seguito delle scelte in corso di attuazione sul **nuovo appalto di raccolta differenziata**.

Seppur con molta fatica e un lavoro certosino da parte degli assessori e degli uffici, sottolineando le **limitate risorse finanziarie facenti parte delle voci di bilancio “in entrata”** si è riusciti ancora una volta a quadrare il cerchio e raggiungere l'obiettivo del pareggio di bilancio per il triennio 2024-2025-2026.

Il metodo principalmente utilizzato rimane quello dell'ottimizzazione **delle spese**, anche operando dei piccoli tagli, **cercando di non intaccare le spese sociali**.

POSSIBILITÀ RIUTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Questa possibilità sta permettendo di incidere in positivo nelle scelte strategiche dell'Amministrazione comunale. Nello specifico riguarda la disponibilità di utilizzare **risorse accantonate nel corso degli anni** e che sono state impegnate in modo massiccio specialmente negli ultimi due anni finanziari e con opere che

vedranno la loro partenza entro il 2025. Alcune di queste opere erano state già programmate con l'applicazione dell'avanzo **destinato a investimenti** a partire dagli anni precedenti, altre sono state programmate e derivanti da specifici finanziamenti richiesti da questa Amministrazione comunale a valere dei fondi RAS, STATALI e del PNRR:

È bene ricordare che la disponibilità delle FUTURE SOMME DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE, in conseguenza alla prossima SENTENZA relative agli ESPROPRI precedentemente menzionati, non ci permetterà di poter disporre di tutte le somme a disposizione necessarie per garantire la compartecipazione delle spese per i futuri bandi che RAS, Stato e PNRR renderanno disponibili in quanto, per tali somme, potrà presentarsi la necessità e l'obbligo morale di essere accantonate per far fronte al risarcimento delle cause espropriative in corso.

LA CITTÀ METROPOLITANA

L'approvazione della **L.R. nr. 2/2016** ci ha penalizzati nel recente passato escludendo San Sperate dalla città metropolitana, senza concederle nessuna possibilità di ingresso: senza nessuna concertazione con i territori fu modificato quanto previsto, dall'allora assessore Enti Locali, nella prima bozza del primo decreto legge. La **nuova legge di riordino territoriale** ci vede invece in un ambito totalmente nuovo. Saranno di conseguenza, una volta che il riordino sarà definitivo, necessarie nuove valutazioni per comprendere l'effetto pratico che questo nuovo assetto potrà avere per la nostra comunità essendo molto diverso dal precedente. Rimane infatti ancora irrisolta la questione dell'impugnazione **dello Stato della nuova legge** che ci vede di fatto proiettati in un **limbo**, tra la provincia del Sud Sardegna e la nuova città metropolitana. Oltre questo rimane il **rapporto** che il nostro territorio ha **con Cagliari** e rimane aperta la questione di come questo deve essere sviluppato, mantenendo e conservando la nostra identità agricola e culturale. Fondamentale sviluppare strategie legate alle problematiche dei trasporti e i collegamenti pubblici con il capoluogo.

Molte di queste questioni, alcune impreviste e imprevedibili, hanno rallentato ma non fermato l'azione programmata con le linee di mandato.

PROGRAMMAZIONE ECONOMICA FINANZIARIA – TRIBUTI

È obiettivo dell'amministrazione quello di sviluppare una adeguata programmazione economico finanziaria affinché vi sia un **miglioramento dei servizi e dell'ente stesso**.

Sappiamo bene però che gli enti locali fanno i conti, oltre che con i propri limiti **di entrate e spesa**, anche con vincoli finanziari e continue riduzioni di trasferimenti regionali e nazionali.

Tutto ciò comporta una attenta **razionalizzazione della finanza pubblica** e l'attivarsi in maniera assidua per **reperire ulteriori fondi e finanziamenti**, ma soprattutto comporta la **pianificazione di interventi e scelte** che siano al contempo

DUP 2025-2026-2027

coraggiose ed efficaci, quindi capaci di garantire i servizi essenziali, sociali e di sviluppo del territorio.

Un passo importante per l'amministrazione sarà quello di aggiornare il **Regolamento di Contabilità armonizzata** il quale disciplina l'attività finanziaria del Comune assicurandone funzionalità, efficacia ed economicità.

Per quanto concerne i **TRIBUTI**, è importante continuare a rafforzare e sviluppare **azioni di contrasto all'evasione** e di **recupero dei crediti tributari**. Altrettanto fondamentale è la scelta di perseguire l'uguale distribuzione del carico fiscale evitando con ogni mezzo rincari per i cittadini e imprese.

A tal proposito, nell'ottica di un maggior dialogo con il contribuente, l'amministrazione intende proseguire le già avviate attività di detti crediti mediante gli avvisi di sollecito bonari, ai quali seguirà l'immissione di avvisi di accertamento esecutivi.

Al fine di rendere più semplice, efficiente, sicura ed economica la notificazione degli atti ed altri provvedimenti l'ente ha firmato l'accordo di adesione alla piattaforma per la notifica degli atti della pubblica amministrazione (SEND) e l'ufficio tributi inizierà l'invio delle notifiche degli avvisi di accertamento, comunicazioni e altri provvedimenti tramite tale piattaforma.

POLITICHE SOCIALI E SERVIZI AL CITTADINO

Gli obiettivi in questo ambito sono tre:

- 1) Dare continuità ai servizi finora offerti dal Comune e dalla gestione associata del Plus Area Ovest**
- 2) Migliorare l'accesso ai servizi proponendo e favorendo la delocalizzazione di quelli gestiti dal Plus**
- 3) Attivare nuovi servizi di welfare attraverso la collaborazione di cittadini, associazioni e imprese operanti nel territorio.**

Il nostro principale obiettivo è quello di accompagnare l'individuo in tutte le **fasi della vita**, dalla nascita alla terza età, offrendo servizi volti a favorirne l'**integrazione sociale** e la **partecipazione alla vita comunitaria**.

Pensiamo in primis ai **bambini** che sono il futuro della nostra comunità, i **genitori** hanno necessità di essere supportati nel percorso di educazione e crescita dei propri figli, per questa ragione continueremo ad attivare occasioni di formazione alla genitorialità finalizzati a prevenire precocemente situazioni di devianza e disagio sociale.

Abbiamo avviato un dialogo con il **PLUS Area Ovest** per portare a San Sperate i servizi del **Centro per la famiglia**, in modo da garantire la messa a disposizione di professionisti specializzati nell'aiutare le famiglie a ritrovare il giusto equilibrio ed attivare azioni di animazione sociale rivolte a tutte le fasce di età: bambini, adulti e anziani,

Per i **bambini** saranno proposti laboratori artistici e creativi per riattivare la naturale predisposizione per l'arte della nostra comunità, sviluppare l'educazione alla bellezza e favorire la trasmissione di competenze e conoscenze tra la generazione che ha partecipato alla nascita del Paese Museo e le nuove generazioni.

Altro ambito di attenzione saranno i **giovani**, in particolare gli adolescenti, con la realizzazione di spazi d'aggregazione, in cui imparare a coltivare i propri talenti, conoscere sé stessi e relazionarsi con gli altri.

Per favorire la partecipazione alla vita pubblica sarà istituita la **Consulta dei giovani** che avrà il compito di promuovere progetti, ricerche, incontri, dibattiti, iniziative ed eventi.

Attraverso l'ANCI abbiamo avviato l'accreditamento del Comune di San Sperate all'**Albo SCU** per poter proporre progetti di Servizio Civile Universale alle ragazze e ai ragazzi tra i 18 e i 29 anni.

Sarà creato su piattaforma digitale il canale **InfoGiovani** nel quale i giovani ma anche adulti e anziani, possano trovare risposte e informazioni sulle tematiche come lavoro, scuola, corsi di formazione, laboratori, sport ed eventi.

Le **Associazioni di volontariato** avranno un ruolo da protagoniste attive attraverso l'istituzione della **Consulta delle Associazioni di volontariato** che avrà l'obiettivo di avanzare proposte per la promozione della cultura della solidarietà, la sensibilizzazione al volontariato e la messa in campo di iniziative che limitino le situazioni di isolamento e disagio sociale.

Verrà programmata ogni anno la giornata dedicata alle associazioni di volontariato denominata "**Diamoci una mano**" con l'obiettivo di promuovere le associazioni e incentivare la partecipazione di nuovi volontari.

Vogliamo supportare le associazioni mettendo a disposizione gli spazi comunali in modo che possano operare al meglio nell'offrire i loro contributi alla comunità.

Sosteniamo l'**empowerment femminile** e il **contrasto alle discriminazioni di genere** attraverso il rilancio della **Consulta delle donne** che da anni opera nel nostro paese.

Per gli **anziani**, portatori di saggezza della nostra comunità, offriremo, con il supporto delle cooperative e delle associazioni che operano nel nostro Comune, attività di aggregazione e socialità: laboratori di manualità creativa, ginnastica dolce, percorsi termali, balli di gruppo, corsi di alfabetizzazione informatica.

La **tutela della salute** è proposito non negoziabile, salute intesa come benessere fisico, psicologico e sociale di ciascun cittadino.

Verranno promosse attività di screening, anche grazie al prezioso supporto di associazioni di volontariato che hanno come mission l'individuazione precoce delle patologie tumorali.

Verrà portato avanti il progetto Civitas con il supporto delle **cooperative** e delle

associazioni e dei professionisti che operano nel nostro Comune. Il progetto ha l'obiettivo di lavorare sul benessere psicologico e sulla prevenzione del disagio psichico, attraverso incontri di specialisti, laboratori ed eventi sociali di aggregazione e confronto.

Sarà attivato un **dialogo con le istituzioni sanitarie** al fine di facilitare l'accesso ai servizi socio-sanitari ai cittadini e alle cittadine di San Sperate. Importante sarà l'attivazione di una serie di servizi destinati alle categorie fragili individuando nuovi spazi in cui organizzare attività laboratoriali e ambulatoriali.

Stiamo lavorando per aprire un laboratorio analisi e prelievo del sangue, in collaborazione con un'associazione operante nel nostro territorio.

CULTURA, ISTRUZIONE, SPORT E TURISMO

San Sperate è il Paese Museo

La nostra identità e la nostra storia, le nostre origini agricole e la capacità di progettarne il futuro non possono prescindere da questo. Dall'altro canto, investire in cultura significa creare un ambiente ricco, aperto, inclusivo, ospitale e favorire gli scambi, creando opportunità di crescita individuale e comunitaria.

È compito precipuo dell'Amministrazione conservare e potenziare in **CHIAVE TURISTICA** la **vocazione naturale alla cultura del nostro paese**, attraverso azioni ordinarie e straordinarie che garantiscano la programmazione (ricorso a incarichi professionali con **figure esperte in materia turismo**) l'affiancamento e il sostegno alle attività del settore culturale sia attraverso il supporto economico e logistico che mediante il coinvolgimento di tutte le Associazioni e Imprese Culturali presenti nel territorio favorendone la reciproca collaborazione.

Finalità

La **promozione e lo sviluppo del nostro patrimonio culturale, sportivo**, nonché la collaborazione con la Scuola e l'Università, sono considerati fattori decisivi per lo sviluppo del nostro paese, tanto in termini di crescita e coesione sociale quanto per gli effetti e le ricadute positive che essi sono potenzialmente in grado di determinare nel tessuto socio economico.

In questi anni tali finalità sono state concretizzate mediante il ricorso a due canali d'azione la salvaguardia e tutela del nostro patrimonio culturale - un unicum nel panorama regionale - e la **promozione e lo sviluppo dei servizi** e delle attività correlate, per l'inserimento di San Sperate nei **circuiti turistici e culturali, nazionali ed internazionali**. Creazione di una apposita **area di sosta per camperisti**.

Questo processo di valorizzazione degli attrattori culturali strategici del Paese Museo è passato attraverso il sostegno e il coinvolgimento diretto della scuola, di tutte le imprese, le associazioni e gli artisti della filiera culturale della nostra comunità, mediante azioni mirate di sostegno, e modelli di governance integrata tra

DUP 2025-2026-2027

attori pubblici e privati del territorio.

Azioni: La Fondazione Paese Museo

Al centro delle azioni volte a concretizzare gli obiettivi suddetti, in un'ottica prospettica ampia e lungimirante, va collocata certamente l'istituzione della "**Fondazione Paese Museo**", che avrà il compito di catalizzare sforzi e progetti condivisi da tutte le realtà culturali del paese, per la tutela e la valorizzazione del patrimonio immateriale, prodotto negli ultimi cinquant'anni dalla nostra comunità.

Dopo l'affidamento dell'incarico ad uno studio legale specializzato in Fondazioni pubbliche e private, al fine di guidare e supportare l'amministrazione dal punto di vista normativo per la stesura dello Statuto e la creazione del soggetto giuridico, si è proceduto con un primo incontro pubblico di presentazione alla comunità del progetto, cui ne seguiranno altri da calendarizzare. Si terranno, inoltre, incontri programmati con gli attori culturali del paese per una fattiva partecipazione alla nascita della Fondazione.

I Murales e installazioni

Al tema centrale dell'apparato muralistico del paese, oltre alla consueta e doverosa attenzione volta alla tutela e alla conservazione delle opere più significative, sarà affiancata una costante riflessione tesa ad approfondire le tematiche culturali e identitarie del linguaggio artistico e antropologico dei vari aspetti del muralismo, che si sono succeduti nel tempo nel nostro paese e in tutta l'isola.

Nel rispetto della programmazione degli strumenti necessari per l'attività di **tutela dei murales** esistenti e per la realizzazione di altri ex novo, sono stati stanziati nel bilancio per l'annualità 2024 €. 40.000 mila euro, destinati per progetti di valorizzazione da realizzarsi nell'anno 2025.

Per il 2025 è prevista la riapertura dell'Ufficio Turistico. Tale procedimento verrà inserito tra le priorità dell'ufficio comunale di riferimento e rappresenterà un intervento che coinvolgerà le associazioni locali le quali avranno il compito di creare una offerta turistica creando sinergie tra i vari operatori culturali, artistici e turistici.

Verrà avviato inoltre l'intervento di sostituzione di tutte le installazioni presenti nel centro storico (via Roma e via Santa Prisca) con nuovi pannelli/stampe a rappresentazione del movimento artistico e culturale locale.

Il Museo del Crudo

A fare da corollario al fulcro immateriale del programma culturale dell'amministrazione sarà il **Museo del Crudo** che, veicolando cultura in veste di **laboratorio** di sperimentazione e innovazione culturale, di studio, ricerca esposizione e produzione di contenuti artistici, culturali, archeologici, architettonici e artigianali, offrirà strumenti per l'approfondimento e la comprensione dei fenomeni artistici, dei temi e delle sfide culturali del Paese Museo.

Il **recupero strutturale e funzionale** del Museo del Crudo, in quanto polo attivo di un'offerta culturale multidisciplinare in sinergia con le associazioni del territorio, gli artisti e gli artigiani, è subordinato all'idea progettuale di fondo che verte sulla centralità culturale dello storico edificio che, in seguito ai lavori di ristrutturazione e adeguamento alle nuove finalità, diverrà centro di attività e scambi culturali in sintonia e relazione con le mostre permanenti previste. A tal fine è nei programmi dell'amministrazione l'affidamento di un incarico progettuale che ne valuti - e ne rispetti - le caratteristiche storico-architettoniche armonizzandole con la funzione sociale e altamente simbolica che il Museo riveste per la nostra comunità.

Lo stabile, recentemente interessato da interventi di **rifacimento degli infissi** del corpo interno a completamento del piano di adeguamento del sistema di sicurezza già avviato nel corso degli anni precedenti, sarà destinato ad ospitare "mostre" di vario tipo e la mostra temporanea dei reperti più significativi emersi durante gli scavi di emergenza per la costruzione della rete del gas, in occasione del primo evento espositivo già concordato con la Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per la Città Metropolitana di Cagliari e le Province di Oristano e Sud Sardegna.

Biblioteca Comunale e Scuola Civica di Musica

La Biblioteca Comunale rappresenta uno dei luoghi più significativi dal punto di vista culturale del Paese Museo ed esercita la funzione di dare attuazione al diritto dei cittadini alla **documentazione**, all'**informazione** e alla **lettura** e di costruire occasioni di **educazione permanente** e di **stimolo culturale**, al fine di contribuire allo sviluppo sociale e alla crescita culturale della Comunità. Attualmente il servizio è finanziato dalla Legge Regionale n. 4/2000 (art. 38) e riceve un contributo annuale da parte della Amministrazione Regionale, secondo la disciplina normativa regionale.

Altra felice realtà culturale istituzionalizzata del nostro paese, dall'anno scolastico 2004/2005, la **Scuola Civica di Musica** è gestita dall'Istituzione all'uopo creata; essa funziona grazie ai trasferimenti a specifica destinazione della R.A.S., alle rette degli alunni e al contributo annuale di che questa Amministrazione trasferisce all'Istituzione e che garantisce il mantenimento di uno standard elevato per l'utenza sempre più numerosa.

Associazionismo e Sport

Più in generale l'azione dell'Amministrazione comunale viene declinata attraverso una serie di interventi divenuti, in alcuni casi, parte integrante dell'azione amministrativa. È il caso del **supporto economico, logistico e organizzativo** alle associazioni culturali mediante per la realizzazione di eventi di interesse comunitario; o della promozione di scambi culturali con Centri/Università italiane ed internazionali; o ancora della partecipazione alla manifestazione Monumenti Aperti.

Altre azioni sono, invece, di più lungo respiro e riguardano opere già avviate: si pensi all'erigendo **Centro di Scambi Culturali** o al **prospetto muralistico**

DUP 2025-2026-2027

all'ingresso del paese, sulle pareti esterne del Campo Comunale di via Cagliari, a suggello delle celebrazioni del cinquantennale del Paese Museo e come viatico per le nuove iniziative culturali della comunità artistica speratina.

Fra le azioni dall'alto livello simbolico va indicata, certamente, l'avvio del **gemellaggio istituzionale** con la cittadina di **Cerveira** in Portogallo.

Poiché questa amministrazione ha sempre considerato l'attività sportiva come parte integrante del "**Sistema Cultura**" anche per le società sportive sono previsti fondi annuali ad hoc, investimenti importanti per le strutture dedicate (**centro polivalente di Santa Suja, bocciodromo, sistemazione spogliatoi via Garau; risistemazione manti delle palestre comunali**). Verrà inoltre mantenuto il sostegno ad ogni iniziativa a sfondo sociale intrapresa dalle società sportive, come nel caso di "Vediamoci **al campo**", la prima attività di Blind Tennis in Sardegna, organizzata dal Tennis Sciola con il supporto dell'Amministrazione Comunale, della Fondazione di Sardegna e dell'Unione Italiana Ciechi.

Fra gli obiettivi dell'amministrazione per il 2025 c'è inoltre l'istituzione della **Consulta dello sport**, che garantirà il continuo confronto fra istituzione e società sportive.

AGRICOLTURA, RIVOLUZIONE VERDE E TRANSIZIONE ECOLOGICA E AMBIENTE

AGRICOLTURA. L'agricoltura, la mobilità sostenibile e le energie rinnovabili sono le aree di intervento "green" in cui il PNRR prevede i maggiori finanziamenti.

Il sostegno sarà dunque particolarmente rivolto alle azioni che mirino al **risparmio dei consumi di energia** e all'efficientamento del patrimonio immobiliare.

La programmazione degli interventi prevede l'istituzione della Consulta degli Agricoltori quale strumento di raccordo tra agricoltori e amministrazione comunale necessario per:

- **Promuovere i prodotti locali e incentivare i mercati locali a km 0**
- **valorizzare la filiera, anche in chiave turistica**, sfruttando le peculiarità del Paese Museo
- **dialogare con la Regione affinché** venga garantita l'**assistenza tecnica** ai nostri imprenditori agricoli e il giusto riconoscimento delle difficoltà che derivano dal non essere inseriti nelle zone svantaggiate
- attivare collaborazioni con l'Agenzia Laore per le seguenti attività: Sagra **delle Pesche, Festa delle fragole**, collaborazione nelle attività di "San **Sperate Città del Miele**" e nella istituzione delle "**Sab del Miele**".

In questa missione ricade di riflesso la crescita delle aziende, la capacità di arrivare in modo efficace nel territorio.

TRANSIZIONE ECOLOGICA. La nostra attenzione è rivolta, soprattutto, all'**economia circolare**, alle **energie rinnovabili** e ad altre **soluzioni innovative percorribili**, come le

COMUNITÀ ENERGETICHE, un vero e proprio modello innovativo di gestione dell'energia attraverso il quale si può costituire un gruppo di **"Autoconsumatori e produttori che agiscono collettivamente"**.

È impossibile aver un futuro economico sostenibile senza la transizione energetica ed ecologica, a cui anche la nostra comunità deve guardare con grande attenzione.

Punteremo al miglioramento del sistema infrastrutturale e alla promozione di tutte le iniziative che portino ad una effettiva crescita della competitività delle imprese locali.

A questo proposito sarà nostro impegno sensibilizzare, formare e sostenere le attività produttive locali per cogliere al meglio le opportunità create dalle tante **manifestazioni culturali, turistiche e sportive**, garantendo nel contempo una serie di servizi indispensabili per il visitatore.

Creazione di apposite **aree di ricarica per auto elettriche**.

URBANISTICA, ATTIVITA' PRODUTTIVE, TURISMO, AMBIENTE E GESTIONE DEL TERRITORIO

La cura della pianificazione urbanistica e ambientale avranno una grande importanza e rilievo con il preciso scopo di ottenere il rilancio economico del paese, senza tuttavia "sacrificare" l'ambiente in senso lato, mediante la valorizzazione delle opportunità offerte dal settore agricolo e da quello culturale e turistico, dalle aziende artigiane di qualità e dal valore produttivo garantito dalla media e piccola impresa e dal commercio (in particolare quello legato ai piccoli negozi di "vicinato" per fortuna da noi ancora attivi). Le direttive da seguire possono così essere sinteticamente indicate:

- assecondare i processi di trasformazione della zona urbanizzata nella logica della riqualificazione dei tessuti esistenti, calibrando ogni modalità trasformativa al perseguimento di migliori condizioni urbanistiche e ambientali. La valorizzazione del paesaggio deve partire dal rilancio dell'agricoltura, dalla **salvaguardia della biodiversità** presenti nei nostri fiumi e dalla **valorizzazione dell'area boschiva di Pixinortu**, fino alla implementazione del movimento artistico culturale oltre che alla conservazione e tutela dell'esistente;
- **messa in sicurezza del Parco Urbano di Pixinortu, recupero della struttura** a supporto e avvio della **progettazione per la gestione** con finalità di tipo ambientale ed educativa e non di tipo commerciale (istituzione del **CEAS Pixinortu**);
- garantire la **difesa del territorio** con la prevenzione e l'individuazione del rischio idrogeologico attraverso uno studio puntuale e accurato.
- **Aggiornamento continuo del Piano di protezione Civile**, attività di informazione e sensibilizzazione della cittadinanza sulle norme, comportamentali in materia di protezione civile;

- **ricucire le situazioni di degrado urbanistico ed ambientale e definire le azioni legate alla mitigazione del rischio di assetto idrogeologico.** Con la definizione dello studio del nuovo PAI si potrà procedere alla richiesta del finanziamento per le opere che saranno eventualmente necessarie. Con la VAS inoltre si potrà intervenire sulle aree urbane ormai compromesse completando il riordino cartografico del PUC;
- **implementazione del sistema di monitoraggio delle discariche abusive;**
- avvio nuovo bando della raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti ed applicazione della tariffazione puntuale;
- **potenziare e razionalizzare il sistema della mobilità urbana ed extraurbana.** Traffico pesante, viabilità Provinciale e Statale sono le criticità impellenti da affrontare. Per raggiungere questi obiettivi, e cioè il miglioramento delle condizioni di deflusso nei maggiori assi viari del traffico veicolare pesante e che passa attraverso il paese nelle due direttrici principali, la SS 130 e la S P4, occorre riorganizzare la viabilità e le aree di sosta con uno studio puntuale e preciso in modo da mettere in sicurezza queste intersezioni stradali per la sicurezza dei nostri paesani e a tutela del patrimonio edilizio e culturale. Occorre proseguire gli interventi dei lavori di **manutenzione stradale e dei marciapiedi**, lavori per i quali sarà dedicata nel modo più costante possibile una somma nei bilanci annuali e triennali. Questi interventi dovranno permettere anche alle persone con disabilità, agli anziani e ai ragazzi/e la fruibilità dei nostri percorsi nell'ottica della sostenibilità. Anche la mobilità urbana può essere notevolmente migliorata, secondo il principio della sostenibilità, con l'incentivazione dell'utilizzo dei sistemi di trasporto alternativi, un'azione che può portare in questa direzione e la messa in opera di una stazione di ricarica di bici e autovetture elettriche.
- **recuperare e salvaguardare l'edilizia storica** del nostro territorio con la specificità legata all'edificazione in terra cruda.
- Rafforzare e implementare la collaborazione attiva creata con l'associazione Internazionale delle Città della terra cruda.

DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E COMPETITIVITÀ

DIGITALIZZAZIONE. Sfida e obiettivo al tempo stesso di questa missione è quella di investire in un'**Amministrazione trasparente, accessibile, partecipata**, grazie a servizi digitali ad alto valore aggiunto.

Una Pubblica Amministrazione moderna passa, necessariamente, attraverso l'innovazione tecnologica dei sistemi e dalla valorizzazione del patrimonio umano, con forti ricadute positive nel sistema cultura e turismo, grazie alla promozione dell'immagine e del brand del paese.

Il nostro comune dovrà fare dell'innovazione e della **digitalizzazione** il perno della propria azione amministrativa: obiettivo raggiungibile attraverso la promozione e il supporto dell'**Ufficio della Transizione Digitale**.

L'**Ufficio di Transizione Digitale** facendo riferimento al nuovo Assessorato denominato "Assessorato alla Transizione Digitale" rappresenta l'Ufficio di riferimento dell'Ente di passaggio alla modalità operativa digitale e dovrà coordinare operativamente tutte le attività ad esso collegate comprese tutte istanze necessarie per cogliere le opportunità di finanziamento offerte dal PNRR.

TRANSIZIONE DIGITALE E PNRR. Il Comune di San Sperate, come previsto dall'art. 17 del Codice dell'Amministrazione Digitale, ha istituito il proprio ufficio Responsabile della Transizione al digitale. Tale ufficio, chiamato per semplicità U-RTD, ha tra le principali funzioni quella di garantire operativamente la trasformazione digitale della Pubblica Amministrazione, coordinandola nello sviluppo dei servizi pubblici digitali e nell'adozione di modelli di relazione trasparenti e aperti con i cittadini.

I principali progetti attivati da parte dell'U-RTD sono:

- Digitalizzazione dei processi dell'Ente, attraverso nuovi modelli strategici di gestione del flusso documentale atti a semplificare il lavoro degli uffici attraverso la tecnologia, garantendo maggiore sicurezza e riservatezza dei dati (protocollo informatico, istanze on-line, etc..).
- Incentivare il diritto alla Cittadinanza Digitale attraverso l'attivazione dei sistemi di interfacciamento pubblico quali SPID, PagoPA, CIE, CNS e la possibilità di attivare istanze e processi verso l'ente in modalità totalmente digitale, ampliando così la gamma dei canali di comunicazione disponibili.
- Messa in sicurezza del patrimonio digitale dell'Ente (dati, informazioni, basi di dati) attraverso i processi tecnologicamente più innovativi quali la migrazione su Cloud certificato AgID, garantendo la sicurezza, la disponibilità e la privacy del patrimonio digitale custodito dall'Ente.

- Gestione delle risorse PNRR di ItaliaDigitale2026 destinate ai processi di digitalizzazione dell'Ente.

PATRIMONIO E LAVORI PUBBLICI

La **programmazione dei lavori pubblici** è per noi una tra le risposte alle esigenze della comunità, intesa sia come singoli che come associazioni; vogliamo che il nostro patrimonio sia fruibile e accessibile a tutti, ma soprattutto sicuro e funzionale.

La pianificazione degli interventi parte certamente dalle **opere in corso di completamento** e da quelle **recentemente finanziate** proseguendo poi con la **manutenzione delle strutture esistenti**. Per quest' ultime ci si impegnerà in modo particolare negli studi di avvio di **efficientamento energetico** (partendo dal finanziamento ricevuto per la redazione dell'APE) e in quelli di **verifica di vulnerabilità sismica**. A tal proposito l'Amministrazione è beneficiaria di due finanziamenti ministeriali per le indagini e la progettazione dei "Lavori di messa in sicurezza impiantistica, antincendio ed adeguamento alla vigente normativa sismica della scuola Primaria di via Sassari (€ 98.971,12) e secondaria di primo grado di via Pixinortu (€ 89.552,82). L'attività verrà affidata ai tecnici nel 2024.

L'attenzione continua a essere massima per quanto concerne le nostre **scuole**, soggette a costante manutenzione ordinaria e straordinaria, e gli **impianti sportivi**; questi ultimi, anche grazie a recenti finanziamenti (vedasi campo sportivo della via Cagliari e pista di atletica) potranno vedere la risoluzione di problemi già noti.

In merito al finanziamento ricevuto dalla RAS di € 400.000 per il "recupero della pista di atletica del centro sportivo polivalente di Santa Suja", l'amministrazione ha provveduto ad inserire ulteriori risorse per € 450.000 necessarie alla realizzazione.

Recentemente sono stati inseriti in bilancio diversi finanziamenti ottenuti dalla R.A.S.: **completamento bocciodromo comunale** (€ 280.000), ristrutturazione spogliatoi centro sportivo polivalente di via Santa Suja (€ 250.000), sostituzione pavimento palestra comunale via Sassari (€ 120.000), completamento e messa a norma dell'immobile destinato a Centro Sociale e Ludoteca (€ 550.000). Per queste opere si sta procedendo con i relativi iter amministrativi.

In seguito al dialogo proficuo con le società sportive si sta provvedendo all'implementazione e alla sostituzione degli arredi sportivi nei diversi impianti.

La programmazione di nuove opere e la riqualificazione delle strutture in disuso terrà conto soprattutto del carattere identitario del nostro paese: culturale, sociale, artistico e turistico.

Passando invece alle nostre **strade**, il paese, seppur ha goduto di grandi provvedimenti anche recenti, presenta ancora diverse criticità.

Recentemente l'amministrazione è riuscita a beneficiare di un importante finanziamento per il quale si procederà a breve con la progettazione.

Si proseguirà con la **programmazione degli interventi di bitumatura**, sia nel centro urbano che nelle zone agricole e industriale.

Un'attenzione importante è rivolta alla progettazione di azioni volte all'**abbattimento delle barriere architettoniche** soprattutto per quanto riguarda la manutenzione e messa in sicurezza dei marciapiedi; si è proceduto all'indizione del primo lotto dell'intervento "**Lavori di sistemazione marciapiedi e abbattimento barriere architettoniche**" (di importo complessivo di € 550.000) relativo alla zona limitrofa scuola elementare; i lavori partiranno entro il primo semestre 2025.

Tra gli obiettivi e urgenze di questa amministrazione vi è certamente quella del **cimitero** con progettazione e realizzazione del suo ampliamento ed il conseguente potenziamento della sua gestione. In fine, ma non ultimo come importanza, va certamente e costantemente programmato tutto ciò che punta al miglioramento estetico del nostro paese partendo proprio dalla **manutenzione costante del verde pubblico e dell'arredo urbano**, continuando con la riqualificazione di piazze e zone verdi.

VIABILITÀ, INFRASTRUTTURE E SICUREZZA

Altissima sarà l'attenzione verso la viabilità in tutti i suoi aspetti. Partendo dai risultati o dalle criticità riscontrate dalla individuazione dei nuovi **sensi unici**, intendiamo completare questo percorso con la loro conferma o attuando le modifiche che si riveleranno necessarie.

Il completamento del progetto di modifica e adeguamento dei percorsi pedonali già finanziato, interesserà i marciapiedi del centro e sarà esteso a tutto l'abitato a partire dai punti di pubblica utilità.

Sarà nostra cura sollecitare gli enti preposti a intervenire per mettere in sicurezza le strade provinciali che attraversano il nostro territorio e a illuminare e dotare di adeguata segnaletica stradale la rotonda posta all'incrocio delle SP4 e SP5; sarà inoltre predisposto lo studio, da inserire nella variante al PUC, di una tangenziale che permetta di deviare il traffico pesante di passaggio, non inerente alle attività del paese.

Un nuovo finanziamento statale ci permetterà di implementare il **servizio di videosorveglianza** nelle aree di interesse pubblico e strategiche per garantire una maggior sicurezza dei cittadini. Anche le attività di **foto-trappola**, in virtù dell'esperienza fino a oggi accumulata, saranno rinforzate e adeguate a contrastare il fenomeno dell'abbandono dei rifiuti nelle nostre campagne.

3.2 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

3.2.1 Situazione socio economica del territorio

Per meglio inquadrare il contesto di riferimento è necessario volgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica;

Gli aspetti sopra menzionati sono alla base della programmazione, diretti a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche.

3.2.1.1 Territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce uno degli aspetti più importanti per la costruzione di qualsiasi strategia. A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio	
Superficie	2615 kmq
Risorse Idriche	
Laghi	n. 0
Fiumi e torrenti	n. 2
Strade	
Statali	km. 7.689,98
Provinciali	Provinciali km. 10.306,77
Comunali	Comunali km. 21
Vicinali	Vicinali km. 0
Autostrade	Autostrade km. 0

Territorio (Urbanistica)			
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Piano regolatore approvato	X		ATTO CONSIGLIO COMUNALE N.13 DEL 11/03/2002
Piano di fabbricazione		X	
Piano di edilizia economico-popolare	X		P.E.E.P. ASS.EE.LL. 987/U DEL 06/08/1981

Territorio (Urbanistica)			
Piani insediamenti produttivi			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Industriali		X	
Artigianali	X		
Commerciali	X		
Altri strumenti	X		

Territorio (Urbanistica)			
Coerenza urbanistica			
	SI	NO	
Coerenza strumenti urbanistici	X		
Area interessata P.E.E.P			mq. 100.400
Area disponibile P.E.E.P			Area disponibile P.E.E.P mq. 9971
Area interessata P.I.P.			Area interessata P.I.P. mq. 74.400

Area disponibile P.I.P.	Area disponibile P.I.P. mq. 4765
-------------------------	----------------------------------

3.2.1.2 Popolazione e trend storico

Un aspetto interessante da considerare, da parte degli amministratori, affinché realizzino politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione è costituita dall'analisi demografica.

Tali dati forniscono un indirizzo sulle scelte amministrative, affinché, al proprio territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica.

Di seguito indicati alcuni parametri che ci permettono di effettuare un'analisi:

POPOLAZIONE

Totale popolazione residente al 31 dicembre 2022	8447
- nati nell'anno	47
- deceduti nell'anno	76
saldo naturale	-29
- immigrati nell'anno	266
- emigrati nell'anno	170
saldo migratorio	96
Popolazione residente al 31 dicembre 2023	8514
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	418
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	616
- in forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	1028
- in età adulta (30/65 anni)	4707
- in età senile (oltre i 65 anni)	1745

TASSO NATALITA' ULTIMO QUINQUENNIO	ANNO	%
59 / 8452 * 1000	2019	7%
57 / 8452 * 1000	2020	6,8%
40 / 8452 * 1000	2021	4,8%
42 / 8452 * 1000	2022	5%
47 / 8452 * 1000	2023	5,6%
TASSO MORTALITA'		
67 / 8452 * 1000	2019	8%
85 / 8452 * 1000	2020	10%
79 / 8452 * 1000	2021	9,4%
86 / 8452 * 1000	2022	10,2%
76 / 8452 * 1000	2023	9%

3.2.1.3 Sistema produttivo insediato e strumenti urbanistici

Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende del settore industria e servizi, in particolare agricole, manifatturiere, costruzioni e commercio all'ingrosso e dettaglio. Commercio Industria e Artigianato.

Strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali (Piano Comunale dei Trasporti, Piano Urbano del Traffico, Programma Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

- il piano regolatore è stato approvato in data 11/03/2002, con atto n.13 del Consiglio Comunale.

3.2.1.4 Parametri economici

La gestione del patrimonio

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo importante assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre, come esposto nella seguente tabella.

3.2.1.4.1 Stato Patrimoniale Attivo

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato lo stato patrimoniale attivo è:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali		
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	807,03	1.703,78
avviamento	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
altre	244.658,76	26.692,75
Totale immobilizzazioni immateriali	245.465,79	28.396,53
Immobilizzazioni materiali (3)		
Beni demaniali	9.890.713,98	9.973.488,45
Terreni	3.050,00	3.050,00
Fabbricati	273.809,16	842.610,68
Infrastrutture	8.878.732,63	9.032.791,12
Altri beni demaniali	735.122,19	95.036,65
Altre immobilizzazioni materiali (3)	12.378.651,13	11.779.007,35
Terreni	2.734.010,04	2.734.010,04
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Fabbricati	9.026.802,71	8.324.635,17
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Impianti e macchinari	144.476,98	178.300,35
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	78.778,59	76.768,67
Mezzi di trasporto	12.607,82	16.481,75
Macchine per ufficio e hardware	31.187,02	47.125,04
Mobili e arredi	242.547,17	278.095,90
Infrastrutture	0,00	0,00
Altri beni materiali	108.240,80	123.590,43
Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.225.241,31	2.662.172,98
Totale immobilizzazioni materiali	25.494.606,42	24.414.668,78
Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
Partecipazioni in	185.542,72	227.760,68
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	91.940,74	88.905,38
altri soggetti	93.601,98	138.855,30
Crediti verso	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	185.542,72	227.760,68
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	25.925.614,93	24.670.825,99
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
Crediti (2)		
Crediti di natura tributaria	441.320,13	1.503.155,55

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	418.044,94	1.489.953,56
Crediti da Fondi perequativi	23.275,19	13.201,99
Crediti per trasferimenti e contributi	815.336,61	700.967,42
verso amministrazioni pubbliche	815.336,61	700.967,42
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
verso altri soggetti	0,00	0,00
Verso clienti ed utenti	93.907,82	205.398,00
Altri Crediti	332.244,43	389.464,87
verso l'erario	0,00	0,00
per attività svolta per c/terzi	132.427,01	106.956,45
altri	199.817,42	282.508,42
Totale crediti	1.682.808,99	2.798.985,84
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
partecipazioni	0,00	0,00
altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Conto di tesoreria	14.366.077,85	14.708.689,93
Istituto tesoriere	14.366.077,85	14.708.689,93
presso Banca d'Italia	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	1.366.099,03	0,00
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	15.732.176,88	14.708.689,93
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	17.414.985,87	17.507.675,77
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	0,00	3.754,94
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	3.754,94
TOTALE DELL'ATTIVO	43.340.600,80	42.182.256,70

3.2.1.4.2 Stato Patrimoniale Passivo

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato lo stato patrimoniale passivo è:

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	0,00	0,00
Riserve	22.812.139,34	22.632.706,25
da capitale	645.431,29	645.431,29
da permessi di costruire	1.670.013,83	1.490.580,74
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	20.496.694,22	20.496.694,22
altre riserve indisponibili	0,00	0,00
altre riserve disponibili	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	479.935,97	-439.109,74
Risultati economici di esercizi precedenti	-1.219.946,14	-780.836,40
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	22.072.129,17	21.412.760,11
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
per imposte	0,00	0,00
altri	3.742.411,50	3.433.012,59
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	3.742.411,50	3.433.012,59
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI (1)		
Debiti da finanziamento	672.027,10	768.863,26
Contributi agli investimenti	13.830.079,96	13.076.748,34
prestiti obbligazionari	0,00	0,00
da altre amministrazioni pubbliche	10.909.552,44	10.065.895,23
da altri soggetti	2.920.527,52	3.010.853,11
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00
verso altri finanziatori	672.027,10	768.863,26
Debiti verso fornitori	1.488.535,35	1.714.920,29
Acconti	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	765.626,09	805.191,82
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	259.995,96	209.362,69
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	505.630,13	595.829,13
altri debiti	668.248,27	869.217,84
tributari	138.164,15	182.168,30
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.015,36	16.740,64
per attività svolta per c/terzi (2)	119.989,44	151.625,44
altri	399.079,32	518.683,46
TOTALE DEBITI (D)	3.594.436,81	4.158.193,21
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
Ratei passivi	99.207,29	99.207,29
Risconti passivi	13.832.416,03	13.079.083,50
Concessioni pluriennali	0,00	0,00
Altri risconti passivi	2.336,07	2.335,16
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	13.931.623,32	13.178.290,79
TOTALE DEL PASSIVO	43.340.600,80	42.182.256,70
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	15.159.751,42	10.263.828,45

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	15.159.751,42	10.263.828,45

3.2.1.4.3 Conto economico

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato il conto economico è:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
Proventi da tributi	2.648.656,32	2.633.679,52
Proventi da fondi perequativi	642.164,79	623.385,95
Proventi da trasferimenti e contributi	4.569.446,24	4.497.114,56
- Proventi da trasferimenti correnti	4.141.711,81	4.092.679,04
- Quota annuale di contributi agli investimenti	427.734,43	404.435,52
- Contributi agli investimenti	0,00	0,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	529.832,02	460.876,21
- Proventi derivanti dalla gestione dei beni	252.305,36	177.794,21
- Ricavi della vendita di beni	60.000,00	60.000,00
- Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	217.526,66	223.082,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	414.831,55	453.912,45
Totale componenti positivi della gestione A)	8.804.930,92	8.668.968,69
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	106.079,26	85.396,11
Prestazioni di servizi	3.331.414,67	3.586.640,38
Utilizzo beni di terzi	28.162,44	13.418,75
Trasferimenti e contributi	2.085.617,77	1.901.269,31
- Trasferimenti correnti	2.019.524,02	1.901.269,31
- Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
- Contributi agli investimenti ad altri soggetti	66.093,75	0,00
Personale	1.396.829,78	1.380.254,02
Ammortamenti e svalutazioni	1.195.088,45	1.164.506,01
- Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	57.425,30	3.909,79
- Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	892.387,23	874.755,49
- Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
- Svalutazione dei crediti	245.275,92	285.840,73
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	309.398,91	629.312,31
Altri accantonamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	127.137,24	280.100,45
Totale componenti negativi della gestione B)	8.579.728,52	9.040.897,34
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	225.202,40	-371.928,65
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
- da società controllate	0,00	0,00
- da società partecipate	0,00	0,00
- da altri soggetti	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	5.585,99	3.205,23
Totale proventi finanziari	5.585,99	3.205,23
Oneri finanziari		
Interessi ed altri oneri finanziari	45.062,92	50.259,54
- Interessi passivi	45.062,92	50.259,54
- Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	45.062,92	50.259,54
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-39.476,93	-47.054,31
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
Rivalutazioni	3.035,36	18.134,52
Svalutazioni	45.253,32	0,00
Totale (D)	-42.217,96	18.134,52
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari		
- Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
- Proventi da trasferimenti in conto capitale	345.416,90	18.885,15
- Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	527.398,76	192.502,09
- Plusvalenze patrimoniali	0,00	26.549,53
- Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	872.815,66	237.936,77
Oneri straordinari		
- Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
- Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	414.886,67	44.394,46
- Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
- Altri oneri straordinari	15.094,73	126.088,46
Totale oneri straordinari	429.981,40	170.482,92
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	442.834,26	67.453,85
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	586.341,77	-333.394,59
Imposte	106.405,80	105.715,15
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	479.935,97	-439.109,74

3.2.1.4.4 Indicatori sintetici

INDICATORI SINTETICI			
TIPOLOGIA INDICATORE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
	2025	2026	2027
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	23,71	24,31	24,41
2 Entrate correnti			
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	90,44	91,70	92,08
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	77,48	0,00	0,00
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	38,58	39,12	39,28
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	31,88	0,00	0,00
3 Spese di personale			
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	22,69	23,83	23,96
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	19,63	23,34	23,31
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	2,40	1,78	1,78
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	261,77	264,87	264,87
4 Esternalizzazione dei servizi			
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	25,38	25,64	25,77
5 Interessi passivi			
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,37	0,30	0,22
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	1,51	1,89	2,58
6 Investimenti			
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	19,82	5,06	3,50
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	289,93	58,18	38,53
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	2,62	2,62	2,62
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	292,55	60,80	41,15
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	3,23	19,18	11,15
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00
7 Debiti non finanziari			
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00	0,00	0,00
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00	0,00	0,00
8 Debiti finanziari			
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	16,22	17,21	18,25
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	1,57	1,59	1,60
8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	88,07	0,00	0,00
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	47,96	0,00	0,00

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
	2025	2026	2027
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	5,80	0,00	0,00
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	26,59	0,00	0,00
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	19,66	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00	0,00	0,00
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
11 Fondo pluriennale vincolato			
11.1 Utilizzo del FPV	99,76	1,26	0,00
12 Partite di giro e conto terzi			
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	17,33	17,57	17,64
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	17,17	17,79	17,88

Indicatori Analitici Composizione delle Entrate						
Titolo Tipologia	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
1.0101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati					
	22,94	26,48	26,95	25,48	57,79	49,92
1.0104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.0301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali					
	5,40	5,59	5,69	6,01	100,00	98,11
1.0302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
	28,34	32,07	32,63	31,49	62,65	59,12
Titolo 2	Trasferimenti correnti					
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
	32,90	37,49	37,79	40,35	100,00	97,31
2.0102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Totale Trasferimenti correnti					
	32,90	37,49	37,79	40,35	100,00	97,31
Titolo 3	Entrate extratributarie					
3.0100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni					
	4,82	5,57	5,67	4,69	100,00	67,27
3.0200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
	0,39	0,45	0,45	0,33	100,00	40,11
3.0300	Tipologia 300: Interessi attivi					
	0,02	0,02	0,02	0,03	100,00	16,01
3.0400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti					
	5,52	6,37	6,48	3,96	100,00	73,67
Titolo 3	Totale Entrate extratributarie					
	10,75	12,41	12,62	9,01	100,00	68,91
Titolo 4	Entrate in conto capitale					
4.0100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE

Titolo Tipologia	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
4.0200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti					
	7,60	1,38	0,00	5,55	100,00	74,64
4.0300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale					
	4,39	0,00	0,00	1,28	100,00	32,34
4.0400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali					
	1,60	0,00	0,00	0,23	100,00	94,54
4.0500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale					
	1,95	2,26	2,30	1,88	100,00	70,12
Titolo 4	Totale Entrate in conto capitale					
	15,54	3,64	2,30	8,94	100,00	68,17
Titolo 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie					
5.0100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Accensione prestiti					
6.0100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine					
	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
6.0400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Totale Accensione prestiti					
	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
7.0100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro					
9.0100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro					
	11,15	12,87	13,09	9,56	100,00	99,64
9.0200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi					
	1,33	1,53	1,56	0,64	100,00	12,62

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE

Titolo Tipologia	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
	Esercizio 2025: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre	Previsioni cassa esercizio 2025 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2025	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
Titolo 9	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro					
	12,47	14,40	14,65	10,21	100,00	94,17
	TOTALE ENTRATE					
	100,00	100,00	100,00	100,00	88,06	79,80

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI											
MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	
	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale				
								Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione										
1.01	Programma 1: Organi istituzionali										
	1,31	0,00	100,00	1,56	0,00	1,59	0,00	0,95	0,00	91,60	
1.02	Programma 2: Segreteria generale										
	2,82	8,29	100,00	3,38	8,40	3,44	8,40	1,54	0,11	95,92	
1.03	Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato										
	3,17	0,00	100,00	3,70	0,00	3,77	0,00	1,75	0,00	81,20	
1.04	Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali										
	2,05	0,00	100,00	2,44	0,00	2,48	0,00	1,19	0,08	65,09	
1.05	Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali										
	1,69	0,00	100,00	0,59	0,00	0,60	0,00	3,52	6,26	66,15	
1.06	Programma 6: Ufficio tecnico										
	2,61	0,00	100,00	3,35	0,00	3,41	0,00	1,93	0,12	88,80	
1.07	Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile										
	1,61	0,00	100,00	1,92	0,00	1,95	0,00	0,76	0,01	95,22	
1.08	Programma 8: Statistica e sistemi informativi										
	0,64	1,26	100,00	0,34	0,00	0,34	0,00	0,24	0,01	51,35	
1.09	Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.10	Programma 10: Risorse umane										
	0,18	0,00	100,00	0,21	0,00	0,22	0,00	0,10	0,04	61,77	
1.11	Programma 11: Altri servizi generali										
	5,04	90,45	100,00	5,97	91,60	6,08	91,60	7,53	10,52	72,46	
Missione 1	Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione										
	21,12	100,00	100,00	23,47	100,00	23,87	100,00	19,50	17,15	78,16	
Missione 2	Giustizia										
2.01	Programma 1: Uffici giudiziari										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.02	Programma 2: Casa circondariale e altri servizi										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 2	Totale Giustizia										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza										
3.01	Programma 1: Polizia locale e amministrativa										
	2,25	0,00	100,00	2,74	0,00	2,79	0,00	1,53	0,40	87,98	
3.02	Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	100,00	
Missione 3	Totale Ordine pubblico e sicurezza										
	2,25	0,00	100,00	2,74	0,00	2,79	0,00	1,55	0,40	88,72	

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale			
Missione 4	Istruzione e diritto allo studio									
4.01	Programma 1: Istruzione prescolastica									
	0,24	0,00	100,00	0,29	0,00	0,29	0,00	1,75	1,54	48,92
4.02	Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria									
	0,82	0,00	100,00	0,97	0,00	0,99	0,00	3,09	3,99	67,26
4.04	Programma 4: Istruzione universitaria									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05	Programma 5: Istruzione tecnica superiore									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.06	Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione									
	8,10	0,00	100,00	4,07	0,00	4,15	0,00	2,57	0,89	80,45
4.07	Programma 7: Diritto allo studio									
	0,68	0,00	100,00	0,81	0,00	0,82	0,00	0,53	0,08	50,86
Missione 4	Totale Istruzione e diritto allo studio									
	9,85	0,00	100,00	6,15	0,00	6,25	0,00	7,93	6,50	64,92
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali									
5.01	Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico.									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.02	Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
	1,02	0,00	100,00	1,21	0,00	1,23	0,00	5,63	11,91	72,05
Missione 5	Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali									
	1,02	0,00	100,00	1,21	0,00	1,23	0,00	5,63	11,91	72,05
Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero									
6.01	Programma 1: Sport e tempo libero									
	0,59	0,00	100,00	0,35	0,00	0,36	0,00	2,81	5,54	67,95
6.02	Programma 2: Giovani									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 6	Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero									
	0,59	0,00	100,00	0,35	0,00	0,36	0,00	2,81	5,54	67,95
Missione 7	Turismo									
7.01	Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo									
	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,22	0,38	78,14
Missione 7	Totale Turismo									
	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,22	0,38	78,14
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
8.01	Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio									
	0,68	0,00	100,00	0,80	0,00	0,82	0,00	5,72	13,44	55,18
8.02	Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare									
	1,53	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,98	6,43	79,25

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale			
Missione 8	Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa							Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	2,21	0,00	100,00	0,80	0,00	0,82	0,00	9,70	19,87	67,22
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
9.01	Programma 1: Difesa del suolo									
	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,93	1,00	84,56
9.02	Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale									
	0,11	0,00	100,00	0,23	0,00	0,14	0,00	1,23	1,56	56,40
9.03	Programma 3: Rifiuti									
	10,25	0,00	100,00	12,15	0,00	12,36	0,00	7,44	0,32	81,33
9.04	Programma 4: Servizio idrico integrato									
	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
9.05	Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,05	100,00
9.06	Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche									
	0,35	0,00	100,00	0,34	0,00	0,00	0,00	0,48	0,91	92,04
9.07	Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.08	Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento									
	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	0,17	0,00
Missione 9	Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
	10,70	0,00	100,00	12,72	0,00	12,50	0,00	10,18	4,01	79,38
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità									
10.01	Programma 1: Trasporto ferroviario									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.02	Programma 2: Trasporto pubblico locale									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.03	Programma 3: Trasporto per vie d'acqua									
	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
10.04	Programma 4: Altre modalità di trasporto									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05	Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali									
	4,10	0,00	100,00	4,79	0,00	4,95	0,00	7,76	6,85	74,37
Missione 10	Totale Trasporti e diritto alla mobilità									
	4,10	0,00	100,00	4,79	0,00	4,95	0,00	7,76	6,85	74,37
Missione 11	Soccorso civile									
11.01	Programma 1: Sistema di protezione civile									
	0,11	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	1,13	2,02	78,45
11.02	Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	100,00

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 11	Totale Soccorso civile									
	0,11	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	1,17	2,02	80,04
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
12.01	Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido									
	1,52	0,00	100,00	1,81	0,00	1,84	0,00	3,17	3,23	73,36
12.02	Programma 2: Interventi per la disabilità									
	13,38	0,00	100,00	15,57	0,00	15,84	0,00	8,33	0,00	86,73
12.03	Programma 3: Interventi per gli anziani									
	0,05	0,00	100,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,12	0,00	29,11
12.04	Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale									
	1,66	0,00	100,00	1,26	0,00	1,28	0,00	1,39	1,34	81,99
12.05	Programma 5: Interventi per le famiglie									
	7,73	0,00	100,00	3,87	0,00	3,94	0,00	6,18	9,75	75,25
12.06	Programma 6: Interventi per il diritto alla casa									
	0,62	0,00	100,00	0,73	0,00	0,75	0,00	0,52	0,00	58,48
12.07	Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali									
	2,02	0,00	100,00	2,40	0,00	2,44	0,00	1,26	0,00	97,88
12.08	Programma 8: Cooperazione e associazionismo									
	0,06	0,00	100,00	0,07	0,00	0,07	0,00	0,04	0,00	55,75
12.09	Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale									
	1,18	0,00	100,00	0,94	0,00	0,95	0,00	1,86	3,54	69,74
Missione 12	Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
	28,20	0,00	100,00	26,71	0,00	27,18	0,00	22,87	17,87	80,62
Missione 13	Tutela della salute									
13.01	Programma 1: Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.02	Programma 2: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.03	Programma 3: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.04	Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.05	Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.06	Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.07	Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Totale Tutela della salute									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale			
								Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 14	Sviluppo economico e competitività									
14.01	Programma 1: Industria PMI e Artigianato									
	3,31	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,91	6,97	67,03
14.02	Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori									
	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,06	0,00	48,56
14.03	Programma 3: Ricerca e innovazione									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.04	Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Totale Sviluppo economico e competitività									
	3,31	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,98	6,97	64,11
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
15.01	Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.02	Programma 2: Formazione professionale									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.03	Programma 3: Sostegno all'occupazione									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
16.01	Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare									
	0,31	0,00	100,00	1,69	0,00	0,33	0,00	0,42	0,48	94,26
16.02	Programma 2: Caccia e pesca									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
	0,31	0,00	100,00	1,69	0,00	0,33	0,00	0,42	0,48	94,26
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
17.01	Programma 1: Fonti energetiche									
	0,06	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,06	0,06	83,28
Missione 17	Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
	0,06	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,06	0,06	83,28
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
18.01	Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali									

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2025, 2026, 2027 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2025			Esercizio 2026		Esercizio 2027		Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione / Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale			
19.01	Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo							Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Totale Relazioni internazionali							0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti									
20.01	Programma 1: Fondo di riserva									
	0,27	0,00	164,40	0,29	0,00	0,31	0,00	0,00	0,00	0,00
20.02	Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità									
	2,36	0,00	0,00	2,81	0,00	2,86	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03	Programma 3: Altri Fondi									
	0,44	0,00	0,00	0,53	0,00	0,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Totale Fondi e accantonamenti									
	3,08	0,00	14,65	3,63	0,00	3,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico									
50.01	Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari									
	0,25	0,00	100,00	0,24	0,00	0,18	0,00	0,31	0,00	100,00
50.02	Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari									
	0,84	0,00	100,00	1,06	0,00	1,14	0,00	0,56	0,00	100,00
Missione 50	Totale Debito pubblico									
	1,09	0,00	100,00	1,29	0,00	1,31	0,00	0,87	0,00	100,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie									
60.01	Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Totale Anticipazioni finanziarie									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi									
99.01	Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro									
	12,00	0,00	100,00	14,27	0,00	14,52	0,00	6,36	0,00	80,58
99.02	Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Totale Servizi per conto terzi									
	12,00	0,00	100,00	14,27	0,00	14,52	0,00	6,36	0,00	80,58

3.3 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

3.3.1 Organizzazione e modalita' di gestione dei servizi pubblici locali

Così come prescritto dal punto 8 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle 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

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero	mq
ASILO NIDO	1	781
MUNICIPIO	1	1013
EX MUNICIPIO	1	258
CENTRO AGGREGAZIONE	1	196
CENTRO ANZIANI	1	850

Strutture scolastiche

Strutture scolastiche di proprietà	Numero	Numero Posti
SCUOLE MATERNE	1	100
SCUOLE ELEMENTARI	1	672
SCUOLE MEDIE	1	300

Reti

Reti	Tipo	Km
Rete fognaria		0
Depuratore		0
Servizio idrico integrato		0
Punti luce illuminazione pubblica		1255
Rete gas		0
Discarica		0

Aree Pubbliche

Aree pubbliche	Numero	Mq
Aree verdi, parchi e giardini	13	118.000
Campo sportivo	2	60.000
Palazzetto dello sport	2	1.965

Attrezzature

Attrezzature	n°
Autocarri	6
motocarri	1
autovetture	3
macchine agricole	2
macchine operative	1

I servizi erogati

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o a aziende municipalizzate.

DENOMINAZIONE DEL SERVIZIO	MODALITA' DI GESTIONE	SOGGETTO GESTORE
SERVIZIO ASILO NIDO	APPALTO	IL GABBIANO SOC. COOP ONLUS
BIBLIOTECA COMUNALE	APPALTO	IL GABBIANO SOC. COOP ONLUS
SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANO	APPALTO	FORMULA AMBIENTE SPA
SERVIZIO MENSE SCOLASTICHE	APPALTO	SERENISSIMA RISTORAZIONE SPA
ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO DISABILI	APPALTO	IL GABBIANO SOCIETA' COOPERATIVA ONLUS
SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	GESTIONE ASSOCIATA	PLUS AREA OVEST

3.3.2 Risorse finanziarie dell'Ente

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

Di seguito indichiamo l'andamento delle entrate compreso il trend storico.

ENTRATE						
Descrizione	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Avanzo	1.365.180,21	1.457.976,04	2.403.243,23	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	489.386,43	407.326,92	416.270,27	263.167,75	95.141,28	93.941,28
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	6.132.266,60	5.014.164,58	4.765.042,12	233.189,17	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.162.801,95	3.301.037,79	3.494.984,85	3.552.257,09	3.482.234,04	3.482.234,04
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.270.985,81	4.296.693,29	4.735.715,60	4.123.893,04	4.069.955,49	4.032.902,69
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.247.095,39	1.366.259,72	1.453.560,66	1.347.347,29	1.347.048,32	1.347.047,28
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.764.132,67	2.456.155,68	4.597.342,10	1.947.255,29	395.000,00	245.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.421.158,66	1.443.158,66	1.524.658,66	1.563.293,71	1.563.293,71	1.563.293,71
TOTALE	19.853.007,72	19.742.772,68	23.390.817,49	13.030.403,34	10.952.672,84	10.764.419,00

3.3.2.1 Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Rinviamo per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo.

Si specifica che per il trend storico sono stati riportati i dati dei rendiconto approvati. Per gli anni corrente e successivi si riferiscono ai dati previsionali.

ENTRATE						
Descrizione	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Avanzo	1.365.180,21	1.457.976,04	2.403.243,23	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	489.386,43	407.326,92	416.270,27	263.167,75	95.141,28	93.941,28
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	6.132.266,60	5.014.164,58	4.765.042,12	233.189,17	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.162.801,95	3.301.037,79	3.494.984,85	3.552.257,09	3.482.234,04	3.482.234,04
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.270.985,81	4.296.693,29	4.735.715,60	4.123.893,04	4.069.955,49	4.032.902,69
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.247.095,39	1.366.259,72	1.453.560,66	1.347.347,29	1.347.048,32	1.347.047,28
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.764.132,67	2.456.155,68	4.597.342,10	1.947.255,29	395.000,00	245.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.421.158,66	1.443.158,66	1.524.658,66	1.563.293,71	1.563.293,71	1.563.293,71
TOTALE	19.853.007,72	19.742.772,68	23.390.817,49	13.030.403,34	10.952.672,84	10.764.419,00

3.3.2.2 Quadro Generale riassuntivo

Il quadro generale riassuntivo dà un visione d'insieme, per titoli degli equilibri in termini di competenza e di cassa

ENTRATE	CASSA 2025	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	SPESE	CASSA 2025	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	16.777.203,12								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		496.356,92	95.141,28	93.941,28					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura	4.134.127,97	3.552.257,09	3.482.234,04	3.482.234,04	Titolo 1 - Spese correnti	12.064.708,79	9.105.680,61	8.789.757,09	8.744.461,54
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.343.939,55	4.123.893,04	4.069.955,49	4.032.902,69	- di cui fondo pluriennale vincolato		95.141,28	93.941,28	93.941,28
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.746.287,71	1.347.347,29	1.347.048,32	1.347.047,28					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.927.610,86	1.947.255,29	395.000,00	245.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	12.128.056,95	2.252.439,00	483.994,54	333.994,54
					- di cui fondo pluriennale		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	16.151.966,09	10.970.752,71	9.294.237,85	9.107.184,01	Totale spese finali	24.192.765,74	11.358.119,61	9.273.751,63	9.078.456,08
Titolo 6 - Accensione di prestiti	92.954,17	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	108.990,02	108.990,02	115.627,50	122.669,21
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.934.972,38	1.563.293,71	1.563.293,71	1.563.293,71	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.774.500,04	1.563.293,71	1.563.293,71	1.563.293,71
Totale Titoli	18.179.892,64	12.534.046,42	10.857.531,56	10.670.477,72	Totale Titoli	26.076.255,80	13.030.403,34	10.952.672,84	10.764.419,00
Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio	8.880.839,96								
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	34.957.095,76	13.030.403,34	10.952.672,84	10.764.419,00	TOTALE COMPLESSIVO	26.076.255,80	13.030.403,34	10.952.672,84	10.764.419,00

3.3.3 Risorse strumentali dell'Ente

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato lo stato patrimoniale attivo è:

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali		
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	807,03	1.703,78
avviamento	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
altre	244.658,76	26.692,75
Totale immobilizzazioni immateriali	245.465,79	28.396,53
Immobilizzazioni materiali (3)		
Beni demaniali	9.890.713,98	9.973.488,45
Terreni	3.050,00	3.050,00
Fabbricati	273.809,16	842.610,68
Infrastrutture	8.878.732,63	9.032.791,12
Altri beni demaniali	735.122,19	95.036,65
Altre immobilizzazioni materiali (3)	12.378.651,13	11.779.007,35
Terreni	2.734.010,04	2.734.010,04
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Fabbricati	9.026.802,71	8.324.635,17
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Impianti e macchinari	144.476,98	178.300,35
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	78.778,59	76.768,67
Mezzi di trasporto	12.607,82	16.481,75
Macchine per ufficio e hardware	31.187,02	47.125,04
Mobili e arredi	242.547,17	278.095,90
Infrastrutture	0,00	0,00
Altri beni materiali	108.240,80	123.590,43
Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.225.241,31	2.662.172,98
Totale immobilizzazioni materiali	25.494.606,42	24.414.668,78
Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
Partecipazioni in	185.542,72	227.760,68
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	91.940,74	88.905,38
altri soggetti	93.601,98	138.855,30
Crediti verso	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni Finanziarie	185.542,72	227.760,68
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	25.925.614,93	24.670.825,99

3.3.4 Prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento

Le scelte dell'Amministrazione in termini di investimenti ad esempio possono essere subordinate alla verifica della capacità di indebitamento.

Di seguito il prospetto della capacità di indebitamento dell'ente

VINCOLI DI INDEBITAMENTO				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.290.821,11	3.290.821,11	3.290.821,11
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	4.141.711,81	4.141.711,81	4.141.711,81
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	985.258,71	985.258,71	985.258,71
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		8.417.791,63	8.417.791,63	8.417.791,63
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	841.779,16	841.779,16	841.779,16
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2024	(-)	32.546,92	25.909,44	25.909,44
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi 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		809.232,24	815.869,72	815.869,72
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2024	(+)	569.293,55	460.303,53	344.676,03
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		569.293,55	460.303,53	344.676,03
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

3.4 OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE

3.4.1 Analisi degli obiettivi per missioni

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

3.4.1.1 Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	2.456.920,49	2.428.343,03	2.759.896,72		2.611.028,78	2.557.240,04	2.556.240,56
Spese correnti				di cui imp.	398.093,39	54.282,52	0,00
				di cui FPV	95.141,28	93.941,28	93.941,28
				cassa	3.120.102,09		
Titolo 2	1.411.691,77	1.143.879,42	1.327.048,68		141.335,92	13.144,78	13.144,78
Spese in conto capitale				di cui imp.	96.310,92	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.068.410,38		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1	3.868.612,26	3.572.222,45	4.086.945,40		2.752.364,70	2.570.384,82	2.569.385,34
				di cui imp.	494.404,31	54.282,52	0,00
				di cui FPV	95.141,28	93.941,28	93.941,28
				cassa	4.188.512,47		

3.4.1.2 Missione 02 - Giustizia

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.

MISSIONE 2							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.3 Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

MISSIONE 3							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	269.904,64	283.489,13	309.613,41		289.578,41	296.573,41	296.573,41
Spese correnti				di cui imp.	72.008,68	63.797,46	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	322.342,79		
Titolo 2	6.864,20	45.963,54	45.016,45		3.885,13	3.885,13	3.885,13
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	3.885,34		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 3	276.768,84	329.452,67	354.629,86		293.463,54	300.458,54	300.458,54
				di cui imp.	72.008,68	63.797,46	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	326.228,13		

3.4.1.4 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

MISSIONE 4							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	715.920,82	779.161,93	718.072,42		707.612,95	673.147,70	673.147,70
Spese correnti				di cui imp.	278.750,94	50.969,60	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.097.471,58		
Titolo 2	567.603,49	872.989,99	1.621.302,23		575.315,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	2.110.371,42		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4	1.283.524,31	1.652.151,92	2.339.374,65		1.282.927,95	673.147,70	673.147,70
				di cui imp.	278.750,94	50.969,60	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	3.207.843,00		

3.4.1.5 Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

MISSIONE 5							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	126.763,80	149.897,52	189.326,48		112.388,82	112.388,82	112.388,82
Spese correnti				di cui imp.	42.927,80	954,08	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	229.792,03		
Titolo 2	848.821,53	821.437,06	663.754,35		20.000,00	20.000,00	20.000,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	590.575,51		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 5	975.585,33	971.334,58	853.080,83		132.388,82	132.388,82	132.388,82
				di cui imp.	42.927,80	954,08	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	820.367,54		

3.4.1.6 Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

MISSIONE 6							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	63.040,00	65.041,06	53.183,20		77.000,00	38.360,00	38.360,00
Spese correnti				di cui imp.	1.342,42	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	116.851,08		
Titolo 2	1.164.018,33	573.698,61	2.104.214,34		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	2.277.449,04		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6	1.227.058,33	638.739,67	2.157.397,54		77.000,00	38.360,00	38.360,00
				di cui imp.	1.342,42	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	2.394.300,12		

3.4.1.7 Missione 07 - Turismo

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.

MISSIONE 7							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	1.466,00	8.750,00	11.189,20		750,00	1.189,20	1.189,20
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	750,00		
Titolo 2	42.879,19	97.643,01	100.923,97		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	10.456,34		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 7	44.345,19	106.393,01	112.113,17		750,00	1.189,20	1.189,20
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	11.206,34		

3.4.1.8 Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

MISSIONE 8							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	83.586,73	82.055,38	63.373,40		23.000,00	23.000,00	23.000,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	56.386,06		
Titolo 2	1.551.991,75	1.650.185,00	1.153.675,36		265.000,00	65.000,00	65.000,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.155.831,87		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
	1.635.578,48	1.732.240,38	1.217.048,76		288.000,00	88.000,00	88.000,00
TOTALE MISSIONE 8				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.212.217,93		

3.4.1.9 Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

MISSIONE 9							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	1.353.194,20	1.464.713,95	1.634.387,13		1.394.459,32	1.392.910,14	1.345.801,69
Spese correnti				di cui imp.	612.491,77	16.748,16	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.692.293,94		
Titolo 2	231.060,81	443.538,98	1.212.491,49		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.347.130,09		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9	1.584.255,01	1.908.252,93	2.846.878,62		1.394.459,32	1.392.910,14	1.345.801,69
				di cui imp.	612.491,77	16.748,16	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	3.039.424,03		

3.4.1.10 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

MISSIONE 10							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	574.144,16	498.327,95	435.932,52		368.955,57	359.677,57	367.946,28
Spese correnti				di cui imp.	244.830,35	223.922,91	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	789.674,39		
Titolo 2	702.831,53	556.512,03	568.295,82		164.964,63	164.964,63	164.964,63
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	548.531,83		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10	1.276.975,69	1.054.839,98	1.004.228,34		533.920,20	524.642,20	532.910,91
				di cui imp.	244.830,35	223.922,91	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.338.206,22		

3.4.1.11 Missione 11 - Soccorso civile

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

MISSIONE 11							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	40.350,00	30.802,60	31.575,60		14.353,00	16.353,00	16.353,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	26.551,00		
Titolo 2	190.274,84	122.565,56	70.702,45		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	27.475,33		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 11	230.624,84	153.368,16	102.278,05		14.353,00	16.353,00	16.353,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	54.026,33		

3.4.1.12 Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

MISSIONE 12							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	3.168.897,36	3.253.382,48	3.695.093,87		3.024.418,75	2.858.763,94	2.858.763,94
Spese correnti				di cui imp.	561.214,44	39.649,77	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	3.767.975,63		
Titolo 2	1.354.387,07	1.237.570,05	1.177.594,12		650.705,50	67.000,00	67.000,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	50.705,50	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	2.103.019,12		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12	4.523.284,43	4.490.952,53	4.872.687,99		3.675.124,25	2.925.763,94	2.925.763,94
				di cui imp.	611.919,94	39.649,77	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	5.870.994,75		

3.4.1.13 Missione 13 - Tutela della salute

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.
Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.

MISSIONE 13							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 13	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.14 Missione 14 - Sviluppo economico e competitivita'

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

MISSIONE 14							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	4.715,00	24.900,00	22.250,00		500,00	500,00	500,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	16.133,83		
Titolo 2	697.091,06	593.753,95	965.915,78		431.232,82	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	431.232,82	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	744.920,68		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14	701.806,06	618.653,95	988.165,78		431.732,82	500,00	500,00
				di cui imp.	431.232,82	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	761.054,51		

3.4.1.15 Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

MISSIONE 15							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 15	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.16 Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.

MISSIONE 16							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	28.005,45	36.005,45	78.505,45		40.000,00	35.000,00	35.000,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	61.005,45		
Titolo 2	75.797,23	334.433,21	334.590,00		0,00	150.000,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	140.000,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 16	103.802,68	370.438,66	413.095,45		40.000,00	185.000,00	35.000,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	201.005,45		

3.4.1.17 Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.

MISSIONE 17							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	700,00	7.700,00	14.700,00		7.608,22	740,00	740,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	34.832,00		
Titolo 2	11.000,00	10.919,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 17	11.700,00	18.619,00	14.700,00		7.608,22	740,00	740,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	34.832,00		

3.4.1.18 Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.

MISSIONE 18							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 18	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.19 Missione 19 - Relazioni internazionali

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.

MISSIONE 19							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.20 Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, fondo rischi e contenzioso, fondo passività potenziali e fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

MISSIONE 20							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	362.097,41	345.990,53	361.997,45		401.479,87	398.003,83	399.589,21
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	700.000,00		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 4	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	362.097,41	345.990,53	361.997,45		401.479,87	398.003,83	399.589,21
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	700.000,00		

3.4.1.21 Missione 50 - Debito pubblico

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

MISSIONE 50							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	50.259,52	44.700,75	38.803,39		32.546,92	25.909,44	18.867,73
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	32.546,92		
Titolo 4	91.277,42	96.836,19	102.733,55		108.990,02	115.627,50	122.669,21
Rimborso di prestiti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	108.990,02		
	141.536,94	141.536,94	141.536,94		141.536,94	141.536,94	141.536,94
TOTALE MISSIONE 50				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	141.536,94		

3.4.1.22 Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di 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.

MISSIONE 60							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 5	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 60	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.23 Missione 99 - Servizi per conto terzi

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.

MISSIONE 99							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 7	1.421.158,66	1.443.158,66	1.524.658,66		1.563.293,71	1.563.293,71	1.563.293,71
Spese per conto terzi e partite di giro				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.774.500,04		
	1.421.158,66	1.443.158,66	1.524.658,66		1.563.293,71	1.563.293,71	1.563.293,71
TOTALE MISSIONE 99				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.774.500,04		

3.5 STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI

LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP 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, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate con delibera di C.C n. 36 del 10/10/2022, costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

Nel futuro l'ente ha intenzione di elaborare i seguenti documenti:

- il bilancio partecipato, che costituisce una pratica innovatrice della gestione urbana, capace di promuovere i principi della buona governance locale e di coinvolgere attivamente cittadini e portatori di interessi nel processo decisionale riguardante la gestione del nostro ente;
- il bilancio sociale adottato inteso come risultato di un processo con il quale l'amministrazione rende conto delle scelte, delle attività, dei risultati e dell'impiego di risorse in un dato periodo, in modo da consentire ai cittadini e ai diversi interlocutori di conoscere e formulare un proprio giudizio su come l'amministrazione interpreta e realizza la sua missione istituzionale e il suo mandato.

II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima

4.1 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

4.1.1 Valutazione generale dell'entrata

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.

Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici, in riferimento alle sole entrate in c/ competenza.

L'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

L'IMU è un tributo istituito dal governo Monti nella manovra Salva Italia del 2011, per sostituire l'imposta comunale sugli immobili (ICI).

È un tributo diretto di tipo patrimoniale in quanto applicato sulla componente immobiliare del patrimonio.

Dal 2011 ad oggi la normativa è stata sottoposta a diverse modifiche, l'ultima delle quali sopraggiunta con la legge di bilancio 2020. L'IMU oggi è disciplinata dalle disposizioni dei commi dal 739 al 783 della legge 160/2019.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 29/06/2020 è stato approvato il regolamento per l'applicazione dell'imposta Municipale propria (IMU).

Per l'anno 2024, con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 65 del 27/12/2023, successivamente modificata con Delibera del Consiglio Comunale n. 39 del 14/10/2024.

Per l'anno 2025 con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 23/12/2024, sono state approvate le seguenti aliquote e detrazioni:

Abitazione principale di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze	0,5%
Assimilazione all'abitazione principale dell'unità immobiliare posseduta da anziani o disabili di cui all'art. 1, comma 741, lett. c), n. 6), della legge n. 160 del 2019	SI
Fabbricati rurali ad uso strumentale (inclusa la categoria catastale D/10)	0,1%
Fabbricati appartenenti al gruppo catastale D (esclusa la categoria catastale D/10)	0,86%
Terreni agricoli	0,76%
Aree fabbricabili	0,86%
Altri fabbricati (fabbricati diversi dall'abitazione principale e dai fabbricati appartenenti al gruppo catastale D)	0,86%

Per gli anni 2026 e 2027 si prevede la conferma delle aliquote deliberate per il 2025.

LA TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

L'art. 1, cc. 639-703, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 che ha istituito, a partire dal 1° gennaio 2014, la TARI, tassa sui rifiuti sostitutiva dei precedenti prelievi applicati sino al 2013 a copertura dei costi del servizio di gestione dei rifiuti (TARSU/TARES/TIA1/TIA2).

Il comma 651 della L. 147/2013 prevede che il Comune nella commisurazione della tariffa tenga conto dei criteri determinati con il Regolamento di cui al DPR 158/1999.

L'art. 8 del citato DPR 158/1999 dispone che, ai fini della determinazione della tariffa, i Comuni approvano gli interventi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani, individuando in particolare i costi del servizio e gli elementi necessari alla corrispondente attribuzione della parte fissa e di quella variabile della tariffa, per le utenze domestiche e non domestiche.

Ai sensi del comma 650 della L. 147/2013 la TARI è corrisposta in base a tariffa commisurata ad anno solare con un'autonoma obbligazione tributaria da applicare alle utenze domestiche e non domestiche e sono definite, nelle due componenti della quota fissa e della quota variabile, con deliberazione del Consiglio Comunale.

Le tariffe vanno determinate per fasce di utenza domestica e non domestica e il calcolo per le utenze domestiche è rapportato al numero dei componenti del nucleo familiare e alla superficie, mentre per le utenze non domestiche, distinte nelle categorie previste dal DPR 158/1999, il calcolo avviene sulla base della superficie.

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

La legge di bilancio 2018 (L.205/2017) ha attribuito all'Autorità di Regolazione per l'Energia Reti e Ambiente (ARERA) la funzione di predisposizione e aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti.

Con delibera del Consiglio Comunale n.7 del 28/04/2022 è stato approvato, secondo le regole del nuovo metodo tariffario MTR-2 definito da ARERA, il Piano Economico Finanziario pluriennale 2022-2025.

Con delibera n 363/2021/R/Rif, ARERA ha previsto che il piano Finanziario TARI copra un orizzonte temporale quadriennale, coincidente con il periodo 2022-2025 e che venga effettuato un aggiornamento biennale del documento che dovrà avvenire nel 2024, salvo il verificarsi di circostanze eccezionali.

In occasione dell'obbligatoria revisione biennale del piano economico finanziario 2022-24, il PEF TARI 2024-25 da approvare nell'anno 2024 è stato compilato con riferimento alla programmazione dei costi del biennio regolatorio del MTR-2, per le annualità dal 2024 al 2025.

Oltre all'incremento dei costi attraverso l'attualizzazione dal 2022 al 2024 ARERA ha previsto la possibilità di applicare un incremento del limite di crescita tariffaria.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 27/06/2024 avente ad oggetto *"APPROVAZIONE DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO (PEF) PLURIENNALE PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI (TARI) ANNO 2024-25"*, si è provveduto all'aggiornamento del Piano Economico Finanziario.

Successivamente, con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 27/06/2024, avente ad oggetto "APPROVAZIONE TARIFFE TASSA RIFIUTI (TARI) ANNO 2024", sono state approvate le tariffe di cui al seguente schema:

UTENZE DOMESTICHE

	TARIFFA Euro*mq/anno	FISSA	TARIFFA Euro/anno	VARIABILE
UN COMPONENTE	0,600797		81,737298	
DUE COMPONENTI	0,697222		147,127137	
TRE COMPONENTI	0,756560		175,735191	
QUATTRO COMPONENTI	0,808481		228,864435	
CINQUE COMPONENTI	0,815898		237,038165	
SEI O PIU' COMPONENTI	0,786229		277,906814	

UTENZE NON DOMESTICHE

	TIPOLOGIA ATTIVITA'	TARIFFA Euro*mq/anno	FISSA	TARIFFA Euro*mq/anno	VARIABILE
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,563645		1,912178	
2	Cinematografi e teatri	0,488493		1,720960	
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,538594		1,864373	
4	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,926883		3,131191	
5	Stabilimenti balneari	0,563645		1,964763	
6	Esposizioni, autosaloni	0,425865		1,448475	
7	Alberghi con ristorante	1,302647		4,541422	
8	Alberghi senza ristorante	1,064663		3,728746	
9	Case di cura e riposo	1,127291		3,776551	
10	Ospedali	1,077189		3,609235	
11	Uffici, agenzie	1,214969		4,254595	

12	Banche e istituti di credito, studi professionali	0,989511	2,629244
13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	1,152341	4,039475
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze,	1,503054	4,350204
15	Negozi particolari, quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli,	0,901832	3,183776
16	Banchi di mercato beni durevoli	1,490529	4,995564
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	1,490529	4,995564
18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	1,127291	3,298507
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,252545	3,872160
20	Attività industriali con capannoni di produzione	0,413340	1,400670
21	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,563645	1,912178
22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie	4,258653	14,307870
23	Mense, birrerie, hamburgerie	3,344295	11,759893
24	Bar, caffè, pasticceria	3,206515	10,756000
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,953970	6,558769
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,953970	6,582672
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizze al taglio	5,536249	18,610269
28	Ipermercati di generi misti	3,419448	7,887733
29	Banchi di mercato generi alimentari	4,358857	15,297422
30	Discoteche, night club	0,964460	3,250702

Le tariffe per l'anno 2025 verranno successivamente deliberate entro il 30 Aprile 2025.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'addizionale comunale all'IRPEF è un'imposta che si applica al reddito complessivo determinato ai fini dell'IRPEF nazionale.

È facoltà di ogni singolo comune istituirla, stabilendone l'aliquota e l'eventuale soglia di esenzione nei limiti fissati dalla legge statale.

In questo ente l'addizionale comunale è stata istituita con la deliberazione del Consiglio Comunale del 18.03.1999.

Con la deliberazione di Giunta Comunale del 24.01.2002 si stabiliva la quota dell'addizionale nella misura di 0,5 punti percentuali, aliquota confermata fino all'anno 2018.

Successivamente nell'anno 2019, con delibera del Consiglio Comunale n. 15 del 25.03.2019 è stata incrementata stabilendo un'aliquota dello 0,70%.

Per gli anni 2020, 2021 e 2022, 2023 e 2024 è stata confermata l'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF nella misura dello 0,70%.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 03 del 13/02/2025 si è provveduto alla conferma dell'aliquota per l'anno 2025.

Per le annualità 2026 e 2027 si prevede la conferma dell'aliquota nella misura del 0,70%.

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Dal 1° gennaio 2021 è entrato in vigore il Canone Unico Patrimoniale, istituito dalla legge 27 dicembre 2019 n. 160, che sostituisce la tassa per l'occupazione del suolo pubblico, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni.

Con delibera del Consiglio comunale n.13 del 15 febbraio 2021 è stato approvato il regolamento comunale per la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e del canone per le aree e spazi mercatali.

Con successiva delibera della Giunta Comunale n. 19 del 01/03/2021 sono state approvate le tariffe e coefficienti moltiplicatori per l'anno 2021 e per l'anno 2022 sono state confermate con delibera della Giunta Comunale n. 15 del 15/12/2021.

Nell'anno 2023, con Deliberazione della Giunta Comunale n. 27 del 10/03/2023 avente ad oggetto "CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA, CANONE PER LE PUBBLICHE AFFISSIONI, CANONE MERCATI - CONFERMA TARIFFE E COEFFICIENTI MOLTIPLICATORI PER L'ANNO 2023", sono state confermate tariffe e coefficienti moltiplicatori dell'anno 2022.

Per l'anno 2024, con Deliberazione G.C. n. 6 del 10/01/2024 sono state confermate le tariffe applicate nell'anno 2023.

Per l'anno 2025, con Deliberazione G.C. n. 08 del 24/01/2025 sono state confermate le tariffe applicate nell'anno 2024.

Per le annualità 2026 e 2027 si prevede la conferma delle tariffe applicate nell'anno 2025.

TARIFFE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

1) SERVIZIO DI ASSISTENZA ED ACCOMPAGNAMENTO DISABILI

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 159 del 27/11/2024 "SERVIZIO DI ASSISTENZA ED ACCOMPAGNAMENTO DISABILI DETERMINAZIONE TARIFFE UTENTI ANNO 2025" sono stata approvate le seguenti tariffe per fascia reddituale:

FASCE	DA ISEE	A ISEE
1^	€ 0	€ 3.200,00
2^	€ 3.200,01	€ 5.000,00
3^	€ 5.000,01	€ 6.000,00
4^	€ 6.000,01	€ 7.100,00
5^	€ 7.100,00	€ 8.500,00
6^	€ 8.500,01	€ 9.700,00
7^	€ 9.700,01	€ 11.600,00
8^	OLTRE € 11.600,01	

FASCE	CONTRIBUZIONE ORARIA	CONTRIBUZIONE A CHILOMETRO
1^	€ 2,00	€ 0,06
2^	€ 2,50	€ 0,07
3^	€ 3,50	€ 0,10
4^	€ 4,50	€ 0,15
5^	€ 5,50	€ 0,17
6^	€ 6,00	€ 0,18
7^	€ 7,00	€ 0,19
8^	€ 8,00	€ 0,20

2) SERVIZIO MENSA SCOLASTICA

Per l'anno 2025, con deliberazione della Giunta Comunale n. 157 del 27/11/2024 "SERVIZIO MENSA SCOLASTICA ANNO 2025 - DETERMINAZIONI TARIFFE ANNO 2025 A CARICO DEGLI UTENTI", sono state previste le seguenti tariffe:

- Euro 3,20 il costo per singolo pasto per tutti gli ordini di scuola (Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado);
- Euro 0,40 di riduzione della tariffa per ogni buono pasto in caso di due o più minori, appartenenti allo stesso nucleo familiare, frequentanti il Servizio Mensa;
- Euro 5,3872 il costo del singolo pasto per gli studenti di famiglie non residenti nel Comune di San Sperate, (a totale carico della famiglia).

3) TARIFFE LOCALI SPORTIVI

La quantificazione delle tariffe orarie per l'utilizzo degli impianti sportivi a carico delle associazioni sportive è stata condotta prendendo come valore iniziale l'importo complessivo medio delle spese sostenute per le varie utenze che, sostanzialmente, risulta invariata rispetto all'esercizio precedente.

Tale spesa è stata poi divisa in funzione del numero delle ore complessive risultante delle varie istanze presentate delle associazioni sportive.

L'importo così determinato rappresenta la tariffa oraria minima.

La tariffa oraria definitiva è stata successivamente differenziata tra tariffa di utilizzo continuativo e non continuativo, utilizzo diurno e notturno ed ulteriormente differenziata in funzione della tipologia di sport praticato ed utilizzo previsto.

Si riporta di seguito il prospetto di calcolo:

- IMPORTO MEDIO SPESE PER UTENZE IMPIANTI SPORTIVI: **€ 16.520,00;**
- N. ORE ANNUE MEDIAMENTE UTILIZZATE DALLE SOCIETÀ SPORTIVE: **N. 5200**

TARIFFA ORARIA MINIMA = 3,17 €/ora

4) LOCALI COMUNALI

Per l'anno 2025 si prevede la conferma delle seguenti tariffe:

LOCALI COMUNALI	CORRISPETTIVO		CAUZIONE Per utilizzo Continuativo
	UTILIZZO OCCASIONALE Tariffa giornaliera	UTILIZZO RICORRENTE Tariffa giornaliera	
Centro diurno - Sala centrale;	€ 40,00	€ 40,00	€ 150,00
Centro diurno - Palestrina;	€ 50,00	€ 50,00	€ 150,00
Museo del Crudo - Ala Nord (Piano Terra e Piano Primo)	€ 75,00	€ 75,00	€ 150,00

Museo del Crudo - Ala Sud (Piano Primo)	€ 55,00	€ 55,00	€ 150,00
Museo Crudo - Intero stabile;	€ 130,00	€ 130,00	€ 150,00
Ex Municipio via Risorgimento Sala conferenze 1 ^o piano;	€ 40,00	€ 40,00	€ 150,00
Ex Municipio via Risorgimento Piano Terra ingresso P.zza Gramsci;	CANONE PERIODICO - DA STABILIRE CON SUCCESSIVO BANDO DI ASSEGNAZIONE		
Ex Municipio via Risorgimento — n. 2 locali 1 ^o piano;	CANONE PERIODICO - DA STABILIRE CON SUCCESSIVO BANDO DI ASSEGNAZIONE		

4.1.2.1 Entrate tributarie (Titolo 1)

Nella sezione strategica del presente documento abbiamo analizzato le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

TITOLO 1						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati	2.539.416,00	2.658.873,00	2.825.351,27	2.875.442,03	2.875.442,03	2.875.442,03
Tipologia 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	623.385,95	642.164,79	669.633,58	676.815,06	606.792,01	606.792,01
Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1	3.162.801,95	3.301.037,79	3.494.984,85	3.552.257,09	3.482.234,04	3.482.234,04

4.1.2.2 Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2)

Nella seguente tabella i trasferimenti correnti dell'ente:

TITOLO 2						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.270.985,81	4.296.693,29	4.735.715,60	4.123.893,04	4.069.955,49	4.032.902,69
Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2	4.270.985,81	4.296.693,29	4.735.715,60	4.123.893,04	4.069.955,49	4.032.902,69

4.1.2.3 Entrate extratributarie (Titolo 3)

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

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali

TITOLO 3						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	585.666,52	625.342,19	606.510,02	604.699,39	604.699,39	604.699,39
Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	26.000,00	44.500,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00	48.500,00
Tipologia 300 Interessi attivi	2.200,00	3.130,00	4.137,67	2.200,00	2.200,00	2.200,00
Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	633.228,87	693.287,53	794.412,97	691.947,90	691.648,93	691.647,89
TOTALE TITOLO 3	1.247.095,39	1.366.259,72	1.453.560,66	1.347.347,29	1.347.048,32	1.347.047,28

4.1.3 Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Durante il mandato amministrativo l'ente non intende contrarre mutui e quindi finanziare gli investimenti con l'utilizzo di mutui.

4.1.3.1 Entrate in c/capitale (Titolo 4)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle dei titoli 5 e 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie

TITOLO 4						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 Contributi agli investimenti	1.233.827,68	1.485.746,25	2.704.120,48	952.255,29	150.000,00	0,00
Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	18.885,15	355.409,43	1.345.351,95	550.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	260.596,50	378.000,00	300.869,67	200.000,00	0,00	0,00
Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	250.823,34	237.000,00	247.000,00	245.000,00	245.000,00	245.000,00
TOTALE TITOLO 4	1.764.132,67	2.456.155,68	4.597.342,10	1.947.255,29	395.000,00	245.000,00

4.1.3.2 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie (Titolo 5)

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

TITOLO 5						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1.3.3 Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue

TITOLO 6						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1.3.4 Entrate da anticipazione di cassa (Titolo 7)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

TITOLO 7						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

4.2.1 Analisi dei programmi riferiti alle missioni

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

4.2.1.1 Missione 01 - 01 Organi istituzionali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) 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.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	170.729,87	170.829,87	170.829,87
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	185.927,25		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	170.729,87	170.829,87	170.829,87
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	185.927,25		

4.2.1.2 Missione 01 - 02 Segreteria generale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	366.843,71	370.256,31	370.256,31
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	42.215,21	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.888,81	7.888,81	7.888,81
	previsione di cassa	372.813,71		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	366.843,71	370.256,31	370.256,31
	<i>di cui già impegnato</i>	42.215,21	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	7.888,81	7.888,81	7.888,81
	previsione di cassa	372.813,71		

4.2.1.3 Missione 01 - 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	412.479,80	405.725,59	405.927,11
	di cui già impegnato	17.481,53	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	537.340,98		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	412.479,80	405.725,59	405.927,11
	di cui già impegnato	17.481,53	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	537.340,98		

4.2.1.4 Missione 01 - 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	267.283,42	266.876,78	266.876,78
	di cui già impegnato	39.144,55	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	392.082,88		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 4	previsione di competenza	267.283,42	266.876,78	266.876,78
	di cui già impegnato	39.144,55	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	392.082,88		

4.2.1.5 Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	123.983,87	64.300,25	64.299,25
	<i>di cui già impegnato</i>	63.559,05	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	214.203,23		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	96.310,92	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	96.310,92	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	503.574,47		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 5	previsione di competenza	220.294,79	64.300,25	64.299,25
	<i>di cui già impegnato</i>	159.869,97	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	717.777,70		

4.2.1.6 Missione 01 - 06 Ufficio tecnico

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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. 12 aprile 2006 n. 163, 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.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	335.482,29	362.059,67	362.059,67
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	399.216,40		
Titolo 2	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	129.672,29		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 6	previsione di competenza	340.482,29	367.059,67	367.059,67
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	528.888,69		

4.2.1.7 Missione 01 - 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	210.066,06	210.318,09	210.318,09
	di cui già impegnato	1.100,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	213.721,93		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 7	previsione di competenza	210.066,06	210.318,09	210.318,09
	di cui già impegnato	1.100,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	213.721,93		

4.2.1.8 Missione 01 - 08 Statistica e sistemi informativi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82). Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

MISSIONE 1 PROGRAMMA 8				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	51.996,86	37.780,86	36.580,86
	di cui già impegnato	14.216,00	1.200,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	1.200,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	50.799,53		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	31.880,22	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	92.426,18		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 8	previsione di competenza	83.877,08	37.780,86	36.580,86
	di cui già impegnato	14.216,00	1.200,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	1.200,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	143.225,71		

4.2.1.9 Missione 01 - 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali ricompresi nel territorio dell'ente. Non comprende le spese per l'erogazione a qualunque titolo di risorse finanziarie agli enti locali, già ricomprese nei diversi programmi di spesa in base alle finalità della stessa o nella missione 18 "Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali".

MISSIONE 1 PROGRAMMA 9				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 9	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.10 Missione 01 - 10 Risorse umane

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 10				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	23.232,20	23.232,20	23.232,20
	di cui già impegnato	2.895,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	35.432,54		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 10	previsione di competenza	23.232,20	23.232,20	23.232,20
	di cui già impegnato	2.895,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	35.432,54		

4.2.1.11 Missione 01 - 11 Altri servizi generali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 11				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	648.930,70	645.860,42	645.860,42
Spese correnti	di cui già impegnato	217.482,05	53.082,52	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	86.052,47	86.052,47	86.052,47
	previsione di cassa	718.563,64		
Titolo 2	previsione di competenza	8.144,78	8.144,78	8.144,78
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	342.737,44		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 11	previsione di competenza	657.075,48	654.005,20	654.005,20
	di cui già impegnato	217.482,05	53.082,52	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	86.052,47	86.052,47	86.052,47
	previsione di cassa	1.061.301,08		

4.2.1.12 Missione 02 - 01 Uffici giudiziari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento di tutti gli Uffici Giudiziari cittadini ai sensi della normativa vigente.

MISSIONE 2 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 2 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.13 Missione 02 - 02 Casa circondariale e altri servizi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi di supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza del Comune necessari al funzionamento e mantenimento delle case circondariali ai sensi della normativa vigente.

MISSIONE 2 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 2 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.14 Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 3 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	289.578,41	296.573,41	296.573,41
	di cui già impegnato	72.008,68	63.797,46	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	322.342,79		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	3.885,13	3.885,13	3.885,13
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	3.885,34		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 3 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	293.463,54	300.458,54	300.458,54
	di cui già impegnato	72.008,68	63.797,46	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	326.228,13		

4.2.1.15 Missione 03 - 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 3 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 3 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.16 Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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 ...).

MISSIONE 4 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	31.624,20	31.624,20	31.624,20
	di cui già impegnato	15.210,69	11.269,40	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	186.358,95		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	44.306,51		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	31.624,20	31.624,20	31.624,20
	di cui già impegnato	15.210,69	11.269,40	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	230.665,46		

4.2.1.17 Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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 ...).

MISSIONE 4 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	106.621,57	106.621,57	106.621,57
	di cui già impegnato	23.858,24	2.538,80	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	157.224,40		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	937.947,88		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	106.621,57	106.621,57	106.621,57
	di cui già impegnato	23.858,24	2.538,80	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.095.172,28		

4.2.1.18 Missione 04 - 04 Istruzione universitaria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle università e degli istituti e delle accademie di formazione di livello universitario situate sul territorio dell'ente. Comprende le spese per l'edilizia universitaria, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle università e agli istituti e alle accademie di formazione di livello universitario. Comprende le spese a sostegno delle università e degli istituti e delle accademie di formazione di livello universitario pubblici e privati. Comprende le spese per il diritto allo studio universitario e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli studenti. Non comprende le spese per iniziative di promozione e sviluppo della ricerca tecnologica, per la dotazione infrastrutturale di ricerca del territorio e la sua implementazione per il mondo accademico, e per i poli di eccellenza, ricomprese nel programma "Ricerca e innovazione" della missione 14 "Sviluppo economico e competitività".

MISSIONE 4 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.19 Missione 04 - 05 Istruzione tecnica superiore

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, gestione e funzionamento dei corsi di istruzione tecnica superiore finalizzati alla realizzazione di percorsi post-diploma superiore e per la formazione professionale post-diploma. Comprende le spese per i corsi di formazione tecnica superiore (IFTS) destinati alla formazione dei giovani in aree strategiche sul mercato del lavoro. Tali corsi costituiscono un percorso alternativo alla formazione universitaria, e sono orientati all’inserimento nel mondo del lavoro, in risposta al bisogno di figure di alta professionalità.

MISSIONE 4 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 5	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.20 Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

MISSIONE 4 PROGRAMMA 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	480.695,48	446.230,23	446.230,23
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	237.567,63	37.161,40	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	568.301,98		
Titolo 2	previsione di competenza	575.315,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.123.117,03		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 6	previsione di competenza	1.056.010,48	446.230,23	446.230,23
	<i>di cui già impegnato</i>	237.567,63	37.161,40	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.691.419,01		

4.2.1.21 Missione 04 - 07 Diritto allo studio

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 4 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	88.671,70	88.671,70	88.671,70
Spese correnti	di cui già impegnato	2.114,38	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	185.586,25		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	5.000,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 7	previsione di competenza	88.671,70	88.671,70	88.671,70
	di cui già impegnato	2.114,38	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	190.586,25		

4.2.1.22 Missione 05 - 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

MISSIONE 5 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 5 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.23 Missione 05 - 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 5 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	112.388,82	112.388,82	112.388,82
	di cui già impegnato	42.927,80	954,08	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	229.792,03		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	590.575,51		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 5 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	132.388,82	132.388,82	132.388,82
	di cui già impegnato	42.927,80	954,08	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	820.367,54		

4.2.1.24 Missione 06 - 01 Sport e tempo libero

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 6 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	77.000,00	38.360,00	38.360,00
Spese correnti	di cui già impegnato	1.342,42	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	116.851,08		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	2.277.449,04		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	77.000,00	38.360,00	38.360,00
	di cui già impegnato	1.342,42	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	2.394.300,12		

4.2.1.25 Missione 06 - 02 Giovani

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani. Non comprende le spese per la formazione professionale tecnica superiore, ricomprese nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".

MISSIONE 6 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.26 Missione 07 - 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 7 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	750,00	1.189,20	1.189,20
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	750,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	10.456,34		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 7 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	750,00	1.189,20	1.189,20
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	11.206,34		

4.2.1.27 Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 8 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	23.000,00	23.000,00	23.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	56.386,06		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	65.000,00	65.000,00	65.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	759.134,67		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	88.000,00	88.000,00	88.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	815.520,73		

4.2.1.28 Missione 08 - 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

MISSIONE 8 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	200.000,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	396.697,20		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	200.000,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	396.697,20		

4.2.1.29 Missione 09 - 01 Difesa del suolo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico. Comprende le spese per i piani di bacino, i piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico. Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia (geologica, geo-tematica e dei suoli) e del sistema informativo territoriale (banche dati geologica e dei suoli, sistema informativo geografico della costa). 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.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	541.095,46		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	541.095,46		

4.2.1.30 Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). 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. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione. Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale. Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	13.950,00	25.450,00	15.450,00
	di cui già impegnato	2.187,50	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	40.841,41		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	406.136,47		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	13.950,00	25.450,00	15.450,00
	di cui già impegnato	2.187,50	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	446.977,88		

4.2.1.31 Missione 09 - 03 Rifiuti

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	1.335.341,69	1.330.352,72	1.330.351,69
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	610.304,27	16.748,16	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.603.506,91		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	1.335.341,69	1.330.352,72	1.330.351,69
	<i>di cui già impegnato</i>	610.304,27	16.748,16	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.603.506,91		

4.2.1.32 Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	390.000,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	390.000,00		

4.2.1.33 Missione 09 - 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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".

MISSIONE 9 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 5	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.34 Missione 09 - 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche, per la protezione e il miglioramento dello stato degli ecosistemi acquatici, nonché di quelli terrestri e delle zone umide che da questi dipendono; per la protezione dell'ambiente acquatico e per la gestione sostenibile delle risorse idriche. Comprende le spese per gli interventi di risanamento delle acque e di tutela dall'inquinamento. Comprende le spese per il piano di tutela delle acque e la valutazione ambientale strategica in materia di risorse idriche. Non comprende le spese per i sistemi di irrigazione e per la raccolta e il trattamento delle acque reflue.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	45.167,63	37.107,42	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	47.945,62		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 6	previsione di competenza	45.167,63	37.107,42	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	47.945,62		

4.2.1.35 Missione 09 - 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività a sostegno dei piccoli comuni in territori montani e dello sviluppo sostenibile nei territori montani in generale.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 7	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.36 Missione 09 - 08 Qualita' dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla tutela dell'aria e del clima, alla riduzione dell'inquinamento atmosferico, acustico e delle vibrazioni, alla protezione dalle radiazioni. Comprende la costruzione, la manutenzione e il funzionamento dei sistemi e delle stazioni di monitoraggio; la costruzione di barriere ed altre strutture anti-rumore (incluso il rifacimento di tratti di autostrade urbane o di ferrovie con materiali che riducono l'inquinamento acustico); gli interventi per controllare o prevenire le emissioni di gas e delle sostanze inquinanti dell'aria; la costruzione, la manutenzione e il funzionamento di impianti per la decontaminazione di terreni inquinati e per il deposito di prodotti inquinanti. Comprende le spese per il trasporto di prodotti inquinanti. Comprende le spese per l'amministrazione, la vigilanza, l'ispezione, il funzionamento o il supporto delle attività per la riduzione e il controllo dell'inquinamento. Comprende le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno delle attività collegate alla riduzione e al controllo dell'inquinamento. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per le misure di risanamento e di tutela dall'inquinamento delle acque (comprese nel programma "Tutela e valorizzazione delle risorse idriche") e del suolo (comprese nel programma "Difesa del suolo").

MISSIONE 9 PROGRAMMA 8				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	9.898,16		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 8	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	9.898,16		

4.2.1.37 Missione 10 - 01 Trasporto ferroviario

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto ferroviario. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni del sistema di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione della rete ferroviaria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, dell'acquisto, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e del sistema di trasporto, incluso il materiale rotabile ferroviario. Comprende le spese per i corrispettivi relativi ai contratti di servizio ferroviario, per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto su ferrovia

MISSIONE 10 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.38 Missione 10 - 02 Trasporto pubblico locale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione ed la manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto pubblico urbano e extraurbano, ivi compreso il trasporto su gomma, autofiloviario, metropolitano, tranviario e funiviario. Comprende i contributi e i corrispettivi per lo svolgimento dei servizi di trasporto urbano ed extraurbano e i contributi per il rinnovo del CCNL autoferrotranvieri. Comprende, inoltre, i contributi per le integrazioni e le agevolazioni tariffarie. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni relative al sistema di trasporto urbano e extraurbano (concessione di licenze, approvazione delle tariffe di trasporto per merci e passeggeri, e delle frequenze del servizio, ecc.). Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto urbano e extraurbano. Comprende le spese per l'acquisto, la manutenzione e il finanziamento ai soggetti che esercitano il trasporto pubblico urbano e extraurbano di materiale rotabile automobilistico e su rotaia (es. autobus, metropolitane). Comprende le spese per la programmazione, l'indirizzo, il coordinamento e il finanziamento del trasporto pubblico urbano e extraurbano per la promozione della realizzazione di interventi per riorganizzare la mobilità e l'accesso ai servizi di interesse pubblico. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto erogati. Non comprende le spese per la costruzione e la manutenzione delle strade e delle vie urbane, dei percorsi ciclabili e pedonali e delle spese ricomprese nel programma relativo alla Viabilità e alle infrastrutture stradali della medesima missione.

MISSIONE 10 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.39 Missione 10 - 03 Trasporto per vie d'acqua

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto marittimo, lacuale e fluviale. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni del sistema di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione delle infrastrutture, inclusi porti e interporti. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, dell'acquisto, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e del sistema di trasporto marittimo, lacuale e fluviale. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie del servizio, e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei servizi di trasporto marittimo, lacuale e fluviale.

MISSIONE 10 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	200,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	200,00		

4.2.1.40 Missione 10 - 04 Altre modalita' di trasporto

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, utilizzo, costruzione e manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per le altre modalità di trasporto, diverse dal trasporto ferroviario, trasporto pubblico locale e trasporto per vie d'acqua. Comprende le spese per sistemi di trasporto aereo. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione dell'utenza, delle operazioni dei relativi sistemi di trasporto (concessione di licenze, approvazione delle tariffe per il trasporto merci e passeggeri e delle frequenze del servizio, ecc.) e della costruzione e manutenzione delle relative infrastrutture, inclusi aeroporti.

Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento delle infrastrutture e dei sistemi di trasporto. Comprende le spese per la gestione e il monitoraggio dei contratti di servizio con gli enti e le società affidatarie dei servizi di trasporto e per il monitoraggio qualitativo e quantitativo dei relativi servizi.

MISSIONE 10 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.41 Missione 10 - 05 Viabilità e infrastrutture stradali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 10 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	368.755,57	359.477,57	367.746,28
	di cui già impegnato	244.830,35	223.922,91	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	789.474,39		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	164.964,63	164.964,63	164.964,63
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	548.531,83		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 5	previsione di competenza	533.720,20	524.442,20	532.710,91
	di cui già impegnato	244.830,35	223.922,91	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.338.006,22		

4.2.1.42 Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

MISSIONE 11 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	14.353,00	16.353,00	16.353,00
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	26.551,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	27.475,33		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 11 PROGRAMMA 1		14.353,00	16.353,00	16.353,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	54.026,33		

4.2.1.43 Missione 11 - 02 Interventi a seguito di calamita' naturali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute. Comprende le spese per sovvenzioni, aiuti, e contributi per il ripristino delle infrastrutture per calamità naturali già avvenute qualora tali interventi non siano attribuibili a specifici programmi di missioni chiaramente individuate, come è il caso del ripristino della viabilità, dell'assetto del territorio, del patrimonio artistico, culturale, ecc.. Comprende anche gli oneri derivanti dalle gestioni commissariali relative a emergenze pregresse. Non comprende le spese per gli indennizzi per le calamità naturali destinate al settore agricolo.

MISSIONE 11 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 11 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.44 Missione 12 - 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	198.317,66	198.317,66	198.317,66
	di cui già impegnato	3.939,20	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	244.865,88		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	126.627,11		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	198.317,66	198.317,66	198.317,66
	di cui già impegnato	3.939,20	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	371.492,99		

4.2.1.45 Missione 12 - 02 Interventi per la disabilita'

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura. Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	1.742.899,29	1.705.621,08	1.705.621,08
	di cui già impegnato	252.919,36	39.649,77	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	2.168.990,24		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	1.742.899,29	1.705.621,08	1.705.621,08
	di cui già impegnato	252.919,36	39.649,77	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	2.168.990,24		

4.2.1.46 Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	6.250,00	6.250,00	6.250,00
Spese correnti	di cui già impegnato	59,09	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	10.237,44		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	32.295,58		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	6.250,00	6.250,00	6.250,00
	di cui già impegnato	59,09	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	42.533,02		

4.2.1.47 Missione 12 - 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	215.949,33	137.917,69	137.917,69
	di cui già impegnato	111.542,56	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	265.127,73		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 4	previsione di competenza	215.949,33	137.917,69	137.917,69
	di cui già impegnato	111.542,56	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	265.127,73		

4.2.1.48 Missione 12 - 05 Interventi per le famiglie

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	457.372,47	424.127,51	424.127,51
Spese correnti	di cui già impegnato	182.981,47	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	576.434,52		
Titolo 2	previsione di competenza	550.000,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.672.890,88		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 5	previsione di competenza	1.007.372,47	424.127,51	424.127,51
	di cui già impegnato	182.981,47	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	2.249.325,40		

4.2.1.49 Missione 12 - 06 Interventi per il diritto alla casa

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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".

MISSIONE 12 PROGRAMMA 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	80.281,24	80.281,24	80.281,24
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	160.562,48		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 6	previsione di competenza	80.281,24	80.281,24	80.281,24
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	160.562,48		

4.2.1.50 Missione 12 - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	262.708,76	262.608,76	262.608,76
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>3.600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	262.708,76		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 7	previsione di competenza	262.708,76	262.608,76	262.608,76
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>3.600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	262.708,76		

4.2.1.51 Missione 12 - 08 Cooperazione e associazionismo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale. Comprende le spese per la valorizzazione del terzo settore (non profit) e del servizio civile. Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi. Non comprende le spese per la cooperazione allo sviluppo, ricomprese nella missione relativa alle relazioni internazionali.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 8				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	14.250,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 8	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	14.250,00		

4.2.1.52 Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 9				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	52.640,00	35.640,00	35.640,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	6.172,76	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	64.798,58		
Titolo 2	previsione di competenza	100.705,50	67.000,00	67.000,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	50.705,50	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	271.205,55		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 9	previsione di competenza	153.345,50	102.640,00	102.640,00
	<i>di cui già impegnato</i>	56.878,26	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	336.004,13		

4.2.1.53 Missione 14 - 01 Industria PMI e Artigianato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie sul territorio. Comprende le spese per lo sviluppo, l'espansione o il miglioramento delle stesse e delle piccole e medie imprese; le spese per la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti; le spese per i rapporti con le associazioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi manifatturieri, estrattivi e edilizi; le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie. Comprende le spese per gli interventi a favore dell'internazionalizzazione delle imprese, in particolare per l'assistenza per le modalità di accesso e di utilizzo degli strumenti promozionali, finanziari e assicurativi disponibili, per l'assistenza legale, fiscale e amministrativa in materia di commercio estero, per il supporto e la guida nella selezione dei mercati esteri, nella scelta di partner in progetti di investimento. 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.

Comprende le spese per la competitività dei territori (attrattività). Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla programmazione di interventi e progetti di sostegno e sviluppo dell'artigianato sul territorio. Comprende le spese per l'associazionismo artigianale e per le aree per insediamenti artigiani. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese artigiane. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessati.

MISSIONE 14 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	715,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	431.232,82	0,00	0,00
	di cui già impegnato	431.232,82	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	744.920,68		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	431.232,82	0,00	0,00
	di cui già impegnato	431.232,82	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	745.635,68		

4.2.1.54 Missione 14 - 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati rionali e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali. Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.

MISSIONE 14 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	15.418,83		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	15.418,83		

4.2.1.55 Missione 14 - 03 Ricerca e innovazione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi per il potenziamento e la valorizzazione delle strutture dedicate al trasferimento tecnologico, dei servizi per la domanda di innovazione, per la ricerca e lo sviluppo tecnologico delle imprese regionali e locali. Comprende le spese per incentivare la dotazione infrastrutturale di ricerca del territorio e la sua implementazione per il mondo accademico, inclusi i poli di eccellenza. Comprende le spese per la promozione e il coordinamento della ricerca scientifica, dello sviluppo dell'innovazione nel sistema produttivo territoriale, per la diffusione dell'innovazione, del trasferimento tecnologico e degli start-up d'impresa. Comprende le spese per il sostegno ai progetti nei settori delle nanotecnologie e delle biotecnologie. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

MISSIONE 14 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.56 Missione 14 - 04 Reti e altri servizi di pubblica utilita'

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi. Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP).

Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga).

Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

MISSIONE 14 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.57 Missione 15 - 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro. Comprende le spese per l'organizzazione e la gestione, la vigilanza e la regolamentazione dei centri per l'impiego e dei relativi servizi offerti. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione delle condizioni lavorative, per le attività per l'emersione del lavoro irregolare e per i servizi per la diffusione della cultura della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro. Comprende le spese per l'analisi e il monitoraggio del mercato del lavoro. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

MISSIONE 15 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 15 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.58 Missione 15 - 02 Formazione professionale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi per la formazione e l'orientamento professionale, per il miglioramento qualitativo e quantitativo dell'offerta di formazione per l'adattabilità dei lavoratori e delle imprese nel territorio. Comprende le spese per l'attuazione dei tirocini formativi e di orientamento professionale. Comprende le spese per stages e per l'apprendistato, per l'abilitazione e la formazione in settori specifici, per corsi di qualificazione professionale destinati ad adulti, occupati e inoccupati, per favorire l'inserimento nel mercato del lavoro. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la realizzazione di programmi comunitari in materia di formazione. Non comprende le spese per gli istituti tecnici superiori e per i percorsi di istruzione e formazione tecnica superiore incluse nel programma 05 della missione 04 su Istruzione.

MISSIONE 15 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 15 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.59 Missione 15 - 03 Sostegno all'occupazione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro. Comprende le spese per il sostegno economico agli adulti, occupati e inoccupati, per l'aggiornamento e la riqualificazione e il reimpiego dei lavoratori in casi di crisi economiche e aziendali. Comprende le spese a sostegno dei disoccupati, per l'erogazione di indennità di disoccupazione e di altre misure di sostegno al reddito a favore dei disoccupati. Comprende le spese per il funzionamento o il supporto ai programmi o ai progetti generali per facilitare la mobilità del lavoro, le Pari Opportunità, per combattere le discriminazioni di sesso, razza, età o di altro genere, per ridurre il tasso di disoccupazione nelle regioni depresse o sottosviluppate, per promuovere l'occupazione di gruppi della popolazione caratterizzati da alti tassi di disoccupazione, per favorire il reinserimento di lavoratori espulsi dal mercato del lavoro o il mantenimento del posto di lavoro, per favorire l'autoimprenditorialità e il lavoro autonomo. Comprende le spese a favore dei lavoratori socialmente utili. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio, dei piani per le politiche attive, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per misure destinate a fronteggiare crisi economiche di particolari settori produttivi, ricomprese nelle missioni e corrispondenti programmi attinenti agli specifici settori di intervento.

MISSIONE 15 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 15 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.60 Missione 16 - 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori.

Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma

"Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

MISSIONE 16 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	40.000,00	35.000,00	35.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	61.005,45		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	150.000,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	140.000,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 16 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	40.000,00	185.000,00	35.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	201.005,45		

4.2.1.61 Missione 16 - 02 Caccia e pesca

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi di caccia e pesca sul territorio. Comprende le spese per la pesca e la caccia sia a fini commerciali che a fini sportivi. Comprende le spese per le attività di vigilanza e regolamentazione e di rilascio delle licenze in materia di caccia e pesca. Comprende le spese per la protezione, l'incremento e lo sfruttamento razionale della fauna selvatica e della fauna ittica. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a supporto delle attività commerciali di pesca e caccia, inclusa la costruzione e il funzionamento dei vivai. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

MISSIONE 16 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 16 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.62 Missione 17 - 01 Fonti energetiche

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e servizi relativi all'impiego delle fonti energetiche, incluse l'energia elettrica e il gas naturale. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi per promuovere l'utilizzo delle fonti energetiche e delle fonti rinnovabili di energia. Comprende le spese per lo sviluppo, la produzione e la distribuzione dell'energia elettrica, del gas naturale e delle risorse energetiche geotermiche, eolica e solare, nonché le spese per la razionalizzazione e lo sviluppo delle relative infrastrutture e reti energetiche. Comprende le spese per la redazione di piani energetici e per i contributi alla realizzazione di interventi in materia di risparmio energetico. Comprende le spese derivanti dall'affidamento della gestione di pubblici servizi inerenti l'impiego del gas naturale e dell'energia elettrica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

MISSIONE 17 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	7.608,22	740,00	740,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	34.832,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 17 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	7.608,22	740,00	740,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	34.832,00		

4.2.1.63 Missione 18 - 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Trasferimenti a carattere generale tra diversi livelli di amministrazione non destinati ad una missione e ad un programma specifico. Comprende i trasferimenti ai livelli inferiori di governo per l'esercizio di funzioni delegate per cui non è possibile indicare la destinazione finale della spesa. Comprende le spese per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata non riconducibili a specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per interventi di sviluppo dell'economia di rete nell'ambito della PA e per la gestione associata delle funzioni degli enti locali non riconducibili a specifiche missioni di spesa. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Non comprende i trasferimenti ad altri livelli di amministrazione territoriale e locale che hanno una destinazione vincolata, per funzioni delegate con specifica destinazione di spesa, per accordi di programma e altri strumenti di programmazione negoziata e per concessioni di crediti riconducibili a specifici programmi e missioni di spesa. Compartecipazioni e tributi devoluti ai livelli inferiori di governo ed erogazioni per altri interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Concorso al fondo di solidarietà nazionale.

MISSIONE 18 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 18 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.64 Missione 19 - 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la cura dei rapporti internazionali istituzionali. Comprende le spese per incontri, eventi e missioni internazionali ivi compresi i contributi a eventi di rilevanza internazionale di interesse regionale. Comprende le spese per i rapporti di cooperazione allo sviluppo, per i rapporti con organizzazioni non governative per attività di cooperazione allo sviluppo, per l'erogazione di aiuti economici attraverso organismi internazionali e per contributi (in denaro o in natura) a fondi di sviluppo economico gestiti da organismi internazionali. Comprende le spese per la partecipazione delle regioni e degli enti locali ad associazioni ed organizzazioni internazionali. Comprende le spese per iniziative multisettoriali relative a programmi di promozione all'estero che non abbiano finalità turistiche o di promozione e valorizzazione del territorio e del relativo patrimonio artistico, storico, culturale e ambientale, o di supporto dell'internazionalizzazione delle imprese del territorio. Tutte le spese di supporto alle iniziative di internazionalizzazione riconducibili a specifici settori vanno classificate nelle rispettive missioni.

MISSIONE 19 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 19 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.65 Missione 20 - 01 Fondo di riserva

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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

MISSIONE 20 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	35.767,00	32.290,96	33.876,34
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	700.000,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	35.767,00	32.290,96	33.876,34
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	700.000,00		

4.2.1.66 Missione 20 - 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità'

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

MISSIONE 20 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	307.863,61	307.863,61	307.863,61
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	307.863,61	307.863,61	307.863,61
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.67 Missione 20 - 03 Altri Fondi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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 20 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	57.849,26	57.849,26	57.849,26
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 4 Rimborso di prestiti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	57.849,26	57.849,26	57.849,26
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.68 Missione 50 - 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 50 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	32.546,92	25.909,44	18.867,73
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	32.546,92		
TOTALE MISSIONE 50 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	32.546,92	25.909,44	18.867,73
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	32.546,92		

4.2.1.69 Missione 50 - 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 50 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 4 Rimborso di prestiti	previsione di competenza	108.990,02	115.627,50	122.669,21
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	108.990,02		
TOTALE MISSIONE 50 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	108.990,02	115.627,50	122.669,21
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	108.990,02		

4.2.1.70 Missione 60 - 01 Restituzione anticipazione di tesoreria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 60 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 60 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.71 Missione 99 - 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

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.

MISSIONE 99 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 7	previsione di competenza	1.563.293,71	1.563.293,71	1.563.293,71
Spese per conto terzi e partite di giro	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.774.500,04		
TOTALE MISSIONE 99 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	1.563.293,71	1.563.293,71	1.563.293,71
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	1.774.500,04		

4.2.2 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

L'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nella tabella che segue:

TIPOLOGIA	FORMA GIURIDICA	DENOMINAZIONE	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE	ATTIVITÀ
ENTE STRUMENTALE PARTECIPATO	PERSONALITA' GIURIDICA DI DIRITTO PUBBLICO con competenza territoriale a livello regionale a cui partecipano obbligatoriamente tutti i comuni della Regione Sardegna	Ente di Governo dell'ambito della Sardegna (E.G.A.S.)	0,39534%	ORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO – L.R. 4/2015
ORGANISMO STRUMENTALE	ISTITUZIONE	Scuola Civica Di Musica	100%	DIFFUSIONE DELLA CULTURA MUSICALE

4.3 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato, in base al punto 5.5 dei principi contabili allegato 4/2 dlgs 118/2011, è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese, nonché, in deroga al principio generale, del fondo per la produttività del personale e delle spese per incarichi a legali esterni all'ente. In sede di riaccertamento ordinario, inoltre, il FPV si crea per tutti i crediti ed i debiti imputati all'esercizio di riferimento che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio e per i quali è necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito è esigibile.

Il principio contabile applicato della contabilità finanziaria allegato 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 al punto 9.1 prevede che *“Al solo fine di consentire una corretta reimputazione all'esercizio in corso di obbligazioni da incassare o pagare necessariamente prima del riaccertamento ordinario, è possibile, con provvedimento del responsabile del servizio finanziario, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, effettuare un riaccertamento parziale di tali residui.*

A tal proposito Il Responsabile del servizio finanziario con propri atti:

- 19 del 13 febbraio 2025;
- 35 del 28 febbraio 2025;
- 36 del 04 marzo 2025;

ha provveduto alla reimputazione parziale di residui per liquidazione di somme esigibili nell'anno 2025 ai sensi dell'art. 3, comma 4, d.lgs. n. 118/2011 e p.c. all. 4/2, punto 9.1.

Gli impegni coperti dalla costituzione del fondo pluriennale vincolato per l'annualità 2025 sono le seguenti:

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE

SPESA PERSONALE

OGGETTO	CODICE CAPITOLO	IMPORTO IMPEGNO
CPDEL A CARICO ENTE SU COMPETENZE FONDO DI PRODUTTIVITA' ANNO 2024	1018112	11.507,27
CPDEL A CARICO ENTE SU INDENNITA' DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE ANNO 2024	1018120	2.080,26
CPDEL A CARICO ENTE SU INDENNITA' DI RISULTATO SEGRETARIO COMUNALE ANNO 2024	1012123	1.111,76
CPDEL A CARICO ENTE SU INDENNITA' DI RISULTATO SEGRETARIO COMUNALE ANNO 2024	1012123	11,00
FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE ANNO 2024	1018100	5.551,91
FONDO RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE ANNO 2024	1018116	48.349,87
INDENNITA' DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE ANNO 2024	1018119	8.558,82
INDENNITA' DI RISULTATO SEGRETARIO COMUNALE ANNO 2024	1012110	4.717,47
IRAP A CARICO ENTE SU COMPETENZE FONDO DI PRODUTTIVITA' ANNO 2024	1018701	4.109,74
IRAP A CARICO ENTE SU INDENNITA' DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE ANNO 2024	1018709	727,52
IRAP A CARICO ENTE SU INDENNITA' DI RISULTATO SEGRETARIO COMUNALE ANNO 2024	1012700	400,98
TOTALE IMPEGNI COLLEGATI ALLA SPESA DEL PERSONALE		87.126,60

**SPESE COLLEGATE A ENTRATE
VINCOLATE**

SERVIZIO DI MANTENIMENTO CANONE PER PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI ANNUALITA' 2025 - FPV	1018388	1.200,00	
SERVIZIO DI MANTENIMENTO CANONE PER PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI ANNUALITA' 2026 - FPV (INSERITO NEL FONDO SPESE)	1018388	1.200,00	
SERVIZIO DI SUPPORTO ORGANIZZATIVO ALUNNI CON DISABILITA A.S. 2024/2025 - F. REG.LI	1045310	7.067,72	
SERVIZIO DI SUPPORTO ORGANIZZATIVO ALUNNI CON DISABILITA A.S. 2024/2025	1045313	14.023,15	
SERV. ASS. EDUCATIVA SPECIALISTICA A.S. 24/25 PER SERVIZIO IN FAVORE DI 1 STUDENTE RESIDENTE S. SPERATE E FREQUENTANTE SCUOLA ASSEMINI GEN/GIU 2025	1045313	1.459,38	
AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE CANTIERE PLURIFONDO ANNUALITA 2023 PROGETTO EDILIZIA 3.1 - AFFIDAMENTO SERVIZIO GESTIONE DEL PERSONALE PER "NUOVI INTERVENTI IN FAVORE DEI LAVORATORI E DELLE LAVORATRICI DESTINATARI DI PROCEDURA DI LICENZIAMENTO COLLETTIVO. LL.RR. N. 48/2018"	1015341	32.669,90	
	1015339	23.064,72	
REIS L.R. 18/2016 ANNUALITA' 2024.	1104560	83.031,64	
SERV. ASSIST. EDUCATIVA SPECIALISTICA A.S. 24/25 SERVIZIO IN FAVORE DI 1 STUDENTE RESIDENTE IN S. SPERATE E FREQUENTANTE SCUOLA ELMAS - GENNAIO/GIUGNO 2025	1045313	2.915,00	
TOTALE IMPEGNI FINANZIATI DA ENTRATE VINCOLATE			166.631,51

SPESE RELATIVE A INCARICHI LEGALI

AFFIDAMENTO INCARICO LEGALE PER LA COSTITUZIONE IN GIUDIZIO DAVANTI AL GIUDICE DI PACE DI CAGLIARI NEL PROCEDIMENTO PROMOSSO DALLA DITTA PUBBLIA GROUP S.R.L. AVVERSO LA DITTA STEP S.R.L. - CIG: B2EC8D1686	1014318	406,64	
TOTALE IMPEGNI PER INCARICO A LEGALI			406,64

**SPESE FINANZIATE DA FONDI INDISTINTI E REIMPUTATE AL FINE DI PERMETTERE IL
PAGAMENTO**

SERVIZIO DI POSA IN OPERA A DI PALETTI DISSUASORI TRAMITE AFFIDAMENTO DIRETTO SUL MEPA. CIG Z163DB812B	1081332	2.013,00	
REALIZZAZIONE INCONTRI FORMATIVI - IMPEGNO IN FAVORE DI CREA CENTRO PER LA CREATIVITA' EDUCATIVA.	1104351	2.000,00	
RACCOLTA DOMICILIARE DEI RIFIUTI URBANI E SERVIZI CONNESSI	1095342	4.990,00	
TOTALE IMPEGNI FINANZIATI DA FONDI INDISTINTI			9.003,00

TOTALE IMPEGNI COPERTI DA FPV DI PARTE CORRENTE NEL 2025	263.167,75		
---	-------------------	--	--

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE
**IMPEGNI IN CONTO CAPITALE COPERTI DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
CASERMA DEI CARABINIERI**

NUMERO IMPEGNO	SUB	OGGETTO IMPEGNO	CODICE CAPITOLO	ESIGIBILITA' 2025
734	5	REALIZZAZIONE CASERMA DEI CARABINIERI - PROGETTO DI COMPLETAMENTO - AFFIDAMENTO INCARICO PROGETTAZ. D.L..... - FONDI REGIONALI	2015118	11.075,69
734	6	AFFIDAMENTO LAVORI DI COMPLETAMENTO REALIZZAZIONE CASERMA DEI CARABINIERI - FONDI REGIONALI	2015118	45.431,64
815	1	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE COMUNALE DA DESTINARSI A CASERMA DEI CARABINIERI ULTERIORI VOCI DEL QUADRO ECONOMICO	2015119	9.013,25
815	2	AFFIDAMENTO DEI LAVORI DI COMPLETAMENTO DELL'IMMOBILE COMUNALE DA DESTINARSI A CASERMA DEI CARABINIERI ULTERIORI VOCI DEL Q.E. DI	2015119	27.096,86
815	4	COMPLETAMENTO DEI LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE COMUNALE DA DESTINARSI A CASERMA DEI CARABINIERI Ulteriore integrazione del quadro economico di progetto	2015119	1.360,81
815	5	INTEGRAZIONE IMPEGNO SPESA PER LAVORI PRINCIPALI "RISTRUTTURAZIONE IMMOBILE COMUNALE DA DESTINARSI A CASERMA DEI CARABINIERI"	2015119	1.623,89
832	1	REALIZZAZIONE CASERMA DEI CARABINIERI ULTERIORI VOCI DEL Q.E. - AVANZO LIBERO	2015119	708,78

INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIP IS SPINARGIUS

NUMERO IMPEGNO	SUB	OGGETTO IMPEGNO	CODICE CAPITOLO	ESIGIBILITA' 2025
812	4	AFFIDAMENTO LAVORI "MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIP IS SPINARGIUS" - F.R.	2116108	43.049,47
818	1	INDIZIONE PROCEDURA PER SPESE TECNICHE INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIP IS SPINARGIUS - FONDI BUCALOSSI	2116109	1.286,78
818	2	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIP IS SPINARGIUS - FONDI BUCALOSSI	2116109	4.322,51
818	3	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIP IS SPINARGIUS: AFFIDAMENTO INCARICO PROFESSIONALE SUPPORTO AL R.U.P. - FONDI BUCALOSSI	2116109	190,12
818	4	AFFIDAMENTO LAVORI DI "MANUTENZIONE STRAORDINARIA PIP IS SPINARGIUS" - FONDI BUCALOSSI	2116109	37.323,87

FORNITURA E POSA IN OPERA LOCULI CIMITERIALI

NUMERO IMPEGNO	SUB	OGGETTO IMPEGNO	CODICE CAPITOLO	ESIGIBILITA' 2025
1997	0	FORNITURA E POSA IN OPERA DI N. 72 LOCULI CIMITERIALI E PAVIMENTAZIONE A AREA DI PERTINENZA.	2105113	50.705,50

TOTALE IMPEGNI IN CONTO CAPITALE COPERTI DA FPV**233.189,17**

Nell'anno 2026 il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata è stato costituito per la copertura delle spese del personale per €.93.941,28 e del servizio di mantenimento canone per piattaforma notifiche digitali coperto da fondi PNRR per €. 1.200,00.

Nell'anno 2027 il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata è stato costituito per la copertura delle spese del personale per €.93.941,28.

ENTRATA	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	263.167,75	95.141,28	93.941,28
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	233.189,17	0,00	0,00
TOTALE FPV ENTRATA	496.356,92	95.141,28	93.941,28

SPESA	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	95.141,28	93.941,28	93.941,28
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE FPV SPESA	95.141,28	93.941,28	93.941,28

II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale dei Lavori pubblici;
- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il programma delle performance;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni.

Col Decreto legge 80 del 9 giugno 2021, convertito nella Legge 113 del 6 agosto 2021, è stato introdotto il **PIAO**, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

Il suo scopo è quello di raccogliere i diversi strumenti di programmazione usati oggi, per creare un **piano unico**.

Il **PIAO** sostituisce:

- Piano dei Fabbisogni di Personale (PFP) e Piano delle azioni concrete (PAC);
- Piano per Razionalizzare l'utilizzo delle Dotazioni Strumentali (PRSD);
- Piano della Performance (PdP);
- Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PtPCT);
- Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA);
- Piano di Azioni Positive (PAP).

Da quanto si evince il PIAO sostituisce, di fatto, il programma triennale del fabbisogno del personale e il programma delle performance. Pertanto si rimanda a tale sezione per la compilazione degli stessi.

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatori, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN SPERATE

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm. ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore e intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato		
																						Importo		Tipologia
01423040920201900010			2023	Giuseppe Garau	si	no	20	111	065	ITG27	0307	0101	Lavori sistemazioni idrauliche strade rurali (Corte Pisanu - SP 4)	2	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.000,00					
01423040920201900014		B67H19002280004	2023	Giuseppe Garau	si	no	20	111	065	ITG27	0307	0101	Sistemazione ingresso via Cagliari	3	€ 0,00	€ 1.200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.200.000,00					
01423040920202200030		B68H24001660006	2025	Giuseppe Garau	si	no	20	111	065	ITG27			Intervento di potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione nella scuola primaria del comune di san sperate - nuova mensa scolastica	1	€ 575.315,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 575.315,00					
01423040920202200031		B68H22020490001	2023	Giuseppe Garau	si	no	20	111	65	ITG27	0307	0508	Lavori di messa in sicurezza impiantistica, antincendio ed adeguamento dell'edificio della scuola primaria di via Sassari alla vigente normativa sismica	1	€ 0,00	€ 946.028,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 946.028,88					
01423040920202200032		B68H22020480001	2023	Giuseppe Garau	si	no	20	111	65	ITG27	0307	0508	Lavori di messa in sicurezza impiantistica, antincendio ed adeguamento dell'edificio della scuola secondaria di primo grado di via Pixinortu alla vigente normativa sismica	1	€ 0,00	€ 368.447,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 368.447,18					
01423040920202200033		B68E22000230001	2023	Giuseppe Garau	si	no	20	111	65	ITG27	0307	0508	Lavori di messa in sicurezza impiantistica, antincendio ed adeguamento palazzo comunale di via Sassari alla vigente normativa sismica	1	€ 0,00	€ 995.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 995.000,00					
01423040920202400047		B62F24000310002	2024	Giuseppe Garau	si	no	20	111	65	ITG27	0307	0508	Completamento e messa norma dell'immobile destinato a centro sociale e ludoteca	1	€ 550.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 550.000,00					
Note															1.125.315,00	3.659.476,06	0,00	0,00	4.784.791,06					
(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre																								
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica																								
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)																								
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento																								
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016																								
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016																								
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 12																								
(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.																								
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità																								
(10) Riporta il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C																								
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale																								
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e																								

Tabella D.1

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

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

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

Tabella D.4

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. altro

Tabella D.5

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

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzate nel Programma triennale)				
Responsabile del procedimento				
Codice fiscale del responsabile del procedimento		GRAGPP69C18B354Y		TZRRDI69L61B354F
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
tipologia di risorse	primo anno	secondo anno	terzo anno	annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.125.315,00	3.659.476,06	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del DL 310/1990	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia ^(PPV)	0,00	0,00	0,00	0,00

LA PROGRAMMAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DA DESTINARE AI FABBISOGNI DI PERSONALE

La programmazione delle risorse finanziarie, per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113.

Il quadro normativo relativo alla gestione del personale

Attualmente gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- quello generale di contenimento della spesa di personale;
- quello puntuale sulle possibilità di assunzioni, sia a tempo indeterminato sia con tipologie di lavoro flessibile.

Per tracciare un quadro complessivo del sistema di regole e vincoli riguardanti le spese di personale è necessario fare riferimento all'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge 296/2006 (legge Finanziaria per il 2007) che individua le azioni affinché sia possibile garantire il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, azioni che possono essere modulate dagli enti territoriali "nell'ambito della propria autonomia" e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- riduzione dell'incidenza delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti attraverso "parziale reintegrazione dei cessati e il contenimento della spesa per il lavoro flessibile";
- razionalizzazione e snellimento delle strutture, anche attraverso l'accorpamento di uffici;
- contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa.

Di seguito si riportano i vincoli finanziari in relazione alle diverse tipologie di assunzione.

ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO.

Il principale vincolo di natura finanziaria è costituito dal tetto di cui all'art. 1 comma 557 *quater* della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, che dispone, per gli enti soggetti alle regole dell'ex patto di stabilità, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013, riferimento fisso anche per gli anni successivi. Il raffronto viene effettuato sulla spesa impegnata.

Per quanto attiene invece ai vincoli puntali sulle assunzioni, la normativa di riferimento è il D.L. 34/2019 (decreto crescita), le cui modalità applicative sono state disciplinate, in attuazione dell'articolo 33 del medesimo decreto, dal DM 17.03.2020, recante "misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato del comune"

Il nuovo meccanismo consente agli enti di rideterminare le proprie capacità assunzionali e colloca gli enti in nove fasce demografiche, prevedendo per ogni soglia dei valori soglia prossimi al valor medio, riferiti al rapporto tra spese di personale e la media delle entrate correnti degli ultimi tre anni (al netto del FCDE dell'esercizio precedente).

L' art. 2 del citato DM specifica le seguenti definizioni:

- a) Spesa del personale: impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato;
- b) entrate correnti: media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata”.

L'art. 5 del citato D.M. fissa anche le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio fino al 31/12/2024, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore.

I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Per gli enti territoriali meno virtuosi, la sostenibilità finanziaria di tale rapporto dovrà concludersi nel 2025; in difetto, le assunzioni di personale non potranno eccedere il 30 per cento di coloro che cessano dal servizio.

Per gli enti che si collocano al di sotto del valore soglia, dal 01/01/2025 il limite di spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, non deve superare il valore soglia individuato dalla Tabella 1, comma 1, di ciascuna fascia demografica. Ai sensi dell'art. 57 comma 3-septies del DL n. 104/2020, le spese di personale riferite a nuove assunzioni effettuate in data successiva alla conversione dello stesso D.L. n. 104/2020, finanziate integralmente o parzialmente da risorse provenienti da altri soggetti, espressamente finalizzate a nuove assunzioni e previste da apposita normativa, e le corrispondenti entrate correnti poste a copertura delle stesse, a decorrere dal 2021 non rilevano ai fini della verifica del rispetto del valore soglia, fino a permanenza del finanziamento.

Per quanto riguarda gli arretrati contrattuali l'art. 3, comma 4-ter, del D.L. 36/2022 prevede la sterilizzazione, a decorrere dall'anno 2022 e con riferimento al contratto collettivo nazionale di lavoro 2019-2021 e per i successivi rinnovi contrattuali, della spesa di personale riferita alla corresponsione degli arretrati di competenza delle annualità precedenti all'anno di effettiva erogazione di tali emolumenti; pertanto tali spese non vanno considerate tra le spese di personale ai fini della verifica del rispetto dei valori soglia.

Si riepilogano di seguito le condizioni finanziarie particolari del Comune di San Sperate, in relazione agli stanziamenti iscritti nel bilancio di previsione 2025-2027:

<u>RISPETTO DEL LIMITE DI CUI ALL'ART. 1 COMMA 557 E SEGUENTI DELLA L. 296/2006</u>				
Descrizione	Media 2011/2013	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Spese macroaggregato 101	1.546.653,72	1.763.063,59	1.792.785,39	1.792.784,44
Spese macroaggregato 103	32.309,07	44.225,00	8.225,00	8.225,00
IRAP macroaggregato 102	102.696,75	111.591,32	112.266,61	112.266,53
Altre spese	97.961,74	53.847,26	53.847,26	53.847,26
TOTALE SPESE DI PERSONALE	1.779.621,28	1.972.727,17	1.967.124,26	1.967.123,23
Componenti escluse	- 584.826,38	- 663.746,04	- 668.844,05	- 668.843,02
Decurtazione per spesa di personale artt. 4 e 5 del D.M. 17/03/2020		- 193.171,48	- 193.171,48	- 193.171,48
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA	1.194.794,90	1.115.809,65	1.105.108,73	1.105.108,73

SI DETTAGLIANO NELLA TABELLA SOTTOSTANTE LE COMPONENTI ESCLUSE				
Descrizione	Media 2011/2013	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
Aumenti contrattuali	160.833,24	293.376,78	298.473,77	298.473,77
Spese per assunzioni di categorie protette	59.655,21	65.727,14	65.727,14	65.727,14
Spese elettorali e Istat	31.876,23	75.692,76	75.692,76	75.692,76
Spese per la formazione e missioni	176,47	8.225,00	8.225,00	8.225,00
Personale comandato	54.948,40			
Spese di personale f.di contravvenzioni	6.398,94	8.431,30	8.431,30	8.431,30
Incentivi funzioni tecniche e recupero ICI	39.766,61	68.449,35	68.450,38	68.449,35
Indennità O.P. polizia locale		4.066,20	4.066,20	4.066,20
Diritti di rogito	5.383,42	17.199,00	17.199,00	17.199,00
Rimborso segreteria convenzionata	47.022,00	64.578,51	64.578,51	64.578,51

F.R. a specifica destinazione per assunzioni di personale	178.765,86			
FONDI E ACCANTONAMENTI		53.847,26	53.847,26	53.847,26
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE	584.826,38	659.593,30	664.691,31	664.690,28

Dalle tabelle soprastanti si evince che gli stanziamenti iscritti nel bilancio di previsione rispettano il limite generale di contenimento della spesa di personale di cui all'art. 1 commi 557/562 della L. 296/2006.

Verifica delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni (art. 34 D.L. 34/2019 e DM 17.03.2020).

Il Comune di San Sperate si colloca nella fascia demografica E) di cui alla tabella 1 dell'art. 4 del DPCM 17/03/2020; pertanto il valore soglia percentuale tra spesa di personale ed entrate correnti, al netto del FCDE, risulta pari al 26,90%.

Nella tabella sottostante si dimostrano le capacità assunzionali:

PROSPETTO DI CALCOLO SPESE DI PERSONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020				
Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno		ANNO		
		2025		
Popolazione al 31 dicembre		ANNO	VALORE	FASCIA
		2024	8.557	e
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")		ANNI	VALORE	
		2023	(a) 1.404.695,21 € (l)	
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")		2021	7.698.551,69 €	
		2022	8.256.338,79 €	
		2023	8.358.934,60 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			8.104.608,36 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio		2023	263.335,98 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE			(b) 7.841.272,38 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)			(c)	17,91%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM			(d)	26,90%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM			(e)	30,90%
COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI				
ENTE VIRTUOSO				
ENTE VIRTUOSO				
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))		(f)	704.607,06 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1		(f1)	2.109.302,27 €	
Rapporto tra spesa di personale e entrate correnti in caso di applicazione incremento teorico massimo		2025	(g)	26,90%
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno		2025	(h) 2.109.302,27 €	

Come si evince dalla tabella soprastante, il rapporto tra spese di personale e ed entrate correnti nette ammonta al 17,91%; l'ente pertanto può procedere teoricamente a nuove assunzioni.

Tale possibilità incontra ovviamente un limite nella sostenibilità finanziaria dell'operazione e nel rispetto del limite massimo del rapporto percentuale tra spesa di personale e media delle entrate correnti (26,90%). A tal proposito la norma prescrive che il piano dei fabbisogni del personale, oggi confluito nel PIAO, riceva apposita asseverazione dell'Organo di revisione in ordine al rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio.

Si sottolinea che il riferimento alle spese di personale per il calcolo delle capacità assunzionali non coincide con quello indicato al comma 557 dell'art. della Legge 27 Dicembre 2006, n. 296, in quanto non viene decurtato da alcune voci che vanno invece considerate nel limite di cui al citato comma 557.

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO (FLESSIBILE).

Ai sensi dell'art. 36 del D. Lgs. n. 165/2001, le amministrazioni pubbliche possono stipulare i contratti di lavoro subordinato a tempo determinato, contratti di formazione e lavoro e contratti di somministrazione di lavoro a tempo determinato, nonché avvalersi delle forme contrattuali flessibili previste dal codice civile e dalle altre leggi sui rapporti di lavoro nell'impresa soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale e nel rispetto delle condizioni e modalità di reclutamento stabilite dall'articolo 35 del medesimo decreto legislativo: la durata massima di tali contratti non può eccedere, complessivamente, 36 mesi.

L'art. 9 comma 28, del D.L. n. 78/2010, rappresenta sicuramente la norma di carattere finanziario principale con riferimento alle limitazioni dei contratti di lavoro flessibile complessivamente intesi, che possono essere stipulati nel limite della spesa di personale alle limitazioni dei contratti di lavoro flessibile complessivamente intesi, che possono essere stipulati nel limite della spesa a tal fine sostenuta nell'anno 2009.

Tale percentuale è ridotta al 50% per gli enti non in regola con gli obblighi di contenimento della spesa di personale previsti dall'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge n. 296/2006.

Dal punto di vista numerico, l'art. 23 del D. Lgs. n. 81/2015 stabilisce che: "salvo diversa disposizione nei contratti collettivi, non possono essere assunti lavoratori a tempo determinato in misura superiore al 20% dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al 1° gennaio dell'anno di assunzione, con un arrotondamento del decimale all'unità superiore qualora esso sia uguale o superiore a 0,5.

Nel caso di inizio dell'attività nel corso dell'anno, il limite percentuale si computa sul numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al momento dell'assunzione.

Per i datori di lavoro che occupano fino a cinque dipendenti è sempre possibile stipulare un contratto di lavoro a tempo determinato. Sono esclusi stagionali e sostituzioni di personale assente.

Sono esclusi dai predetti limiti le seguenti assunzioni:

- assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. (l'art. 16, comma 1-quater, del D.L. n. 113/2016 che ha modificato l'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010;
- assunzioni di personale con contratto di lavoro a tempo determinato a carattere stagionale, a condizione che i relativi oneri siano integralmente a carico di risorse, già incassate nel bilancio dei comuni, derivanti da contratti di sponsorizzazione ed accordi di collaborazione con soggetti privati e che le assunzioni siano finalizzate esclusivamente alla fornitura di servizi aggiuntivi rispetto a

quelli ordinari, di servizi pubblici non essenziali o di prestazioni verso terzi paganti non connessi a garanzia di diritti fondamentali (art. 22 D.L. n. 50/2017,,);

- assunzioni di assistenti sociali a valere nei limiti di un terzo delle risorse di cui all'art. 7, comma 3 del medesimo decreto legislativo attribuite a ciascun ambito territoriale (fondo povertà) (art. 1 c. 200 della Legge 205/2017);

Si dimostra di seguito il rispetto del vincolo di cui all'art. 9, comma 28, del D. L. n. 78/2010:

VOCE	IMPORTO
Spesa assunzioni a tempo determinato anno 2019	172.131,10 €
Limite 50%	0,00 €
Spesa assunzioni a tempo determinato anno 2025	37.870,00 €
Spesa assunzioni a tempo determinato anno 2026	0,00 €
Spesa assunzioni a tempo determinato anno 2027	0,00 €



Comune di SAN SPERATE

AREA 5 –MANUTENTIVA e LAVORI PUBBLICI

Provincia Sud Sardegna – via Sassari, 12 – 09026 San Sperate

C.F./P. IVA: 01423040920

www.sansperate.net | protocollo@pec.comune.sansperate.ca.it

PIANO DI RICOGNIZIONE, ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE PATRIMONIO COMUNALE TRIENNIO 2025-2027

(58, comma 1, del Decreto Legge 25/06/2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla Legge 06/08/2008, n. 133)

I beni immobili oggetto di ricognizione, alienazione, acquisto e valorizzazione nel triennio 2025-2027 sono indicati nei prospetti di seguito riportati.

LOTTE FONDARI NE P.I.P. IS SPINARGIUS OGGETTO DI POSSIBILE ALIENAZIONE:

Attualmente nel Piano per gli Insediamenti Produttivi di Is Spinargius ci sono alcuni lotti liberi pronti da alienare, a seguito di rinuncia di Ditte partecipanti in forza dell'aggiudicazione all'assegnazione definitiva del bando pubblicato del 2021 di cui alla Determinazione n. 146/2022 (LOTTE N. 24 e N. 27):

N.P.	Lotto n°	Denominazione P.I.P.	COSTO TOTALE DEL LOTTO: costo area e oneri di urbanizzazione primaria (A+B+C)	COSTO UNITARIO (A M ²) DEL LOTTO (€)	INCIDENZA COSTO AREA: diritto di proprietà (B)	INCIDENZA COSTO URBANIZZAZIONE PRIMARIA (C)	Superficie del LOTTO - (m ²)	Superficie coperta edificabile del Lotto (40%) - (m ²)	Superficie di utilizzazione fondiaria del Lotto (60%) - (m ²)
1	24		€ 73.344,00	€ 61,12	€ 53.952,00	€ 19.392,00	1.200,00	480,00	720,00
2	27		€ 73.344,00	€ 61,12	€ 53.952,00	€ 19.392,00	1.200,00	480,00	720,00
TOTALI			€ 146.688,00		€ 107.904,00	€ 38.784,00	2.400,00	960,00	1.440,00

Altresì, è programmata nel 2025 una nuova verifica dei lotti non ancora utilizzati per i quali sarà necessario avviare i procedimenti di decadenza delle convenzioni stipulate e la retrocessione al patrimonio comunale per le prossime assegnazioni. Gli unici lotti per i quali è stata già comunicato l'avvio del procedimento di decadenza sono riportati nel prospetto riepilogativo di seguito riportato:

P.I.P. IS SPINARGIUS - Lotti da assegnare tramite nuovo bando										
N.P.	Lotto n°	COSTO TOTALE DEL LOTTO: incidenza costo area e oneri di urbanizzazione primaria e secondaria (A+B+C)	COSTO UNITARIO (A M ²) DEL LOTTO (€)	INCIDENZA COSTO AREA: diritto di piena proprietà (B)	INCIDENZA ONERI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA (C)	Somme da restituire, al netto della penale, a seguito di risoluzione contrattuale con precedente assegnatario	Superficie del LOTTO, coincidente con la superficie catastale - (m ²)	Individuazione mappali al NCT, Foglio n. 8	Superficie coperta edificabile del Lotto (40%) - (m ²)	Superficie di utilizzazione fondiaria del Lotto (60%) - (m ²)
1	39	€ 56.841,60	€ 61,12	€ 17.697,90	€ 39.143,70	-€ 12.220,12	930,00	mappale n. 1662 are 11,99	372,00	558,00
2	42	€ 59.041,92	€ 61,12	€ 18.382,98	€ 40.658,94	-€ 9.400,32	966,00	F 8 mappale 1692 are 9,23	386,40	579,60

L'importo per le nuove assegnazioni è stato approvato con Determinazione n. 55 del 12.05.2023 ed è quantificato in **€/m2 61,12**, calcolato come segue:

- incidenza oneri di urbanizzazione aggiornati per la cessione di nuove aree fondiarie - oneri sostenuti attualizzati (al lordo dei contributi) e previsione costi per opere di completamento, al netto del costo dell'ecocentro (oo.uu.ss.): €/m2 42,09;
- incidenza a metro quadrato edificabile degli oneri per l'espropriazione delle aree per il P.I.P. "Is Spinargius", comprese le spese generali (esclusi gli oneri di urbanizzazione primaria e secondaria), estrapolati dal piano finanziario a consuntivo dei costi sostenuti dall'Amministrazione Comunale e programmati per la completa attuazione del Piano e al lordo dei contributi pubblici: €/m2 19,03;

LOTTE PEEP OGGETTO DI POSSIBILE ALIENAZIONE

I corrispettivi per le nuove assegnazioni sono stati dedotti a seguito della verifica dell’attuazione delle previsioni urbanistiche del Piano attuativo e sono contenuti nella relazione di stima del più probabile valore venale delle aree nei P.E.E.P “Is Spinargius” e “San Giovanni”, in applicazione dei commi 45÷50 dell’art. 31 della l. 448/98 e ss.mm.ii. e nei tabulati conseguenti approvati con Determinazione n. 37 del 07.04.2023 e Determinazione n. 54 del 12.05.2023. Si riporta di seguito l’elenco dettagliato:

TABELLA LOTTE P.E.E.P. "IS SPINARGIUS" OGGETTO DI CESSIONE													
Lotto n°	Superf. di Piano del LOTTO mq.	Volume mass. ammiss. nel lotto mc.	Volume residen. mass. mc.	Volume s.s.c.r. minimo mc.	Indice fondiario da piano If - mc/mq	Mappali N.C.T. costituenti il lotto	Coefficiente di ragguglio in funzione della superficie fondiaria (coeff. funzione dell'indice di edific. fondiaria)	Costo area raggugliato da versare per le nuove assegnazioni - Euro	Oneri UU.PP. da versare per le nuove assegnazioni - Euro	Oneri UU.SS. da versare per le nuove assegnazioni - Euro	TOTALE	Incidenza costo totale assegnazione a mc edificabile attualizzato ISTAT FOI €/mc	Incidenza costo totale assegnaz. a mq lotto edificabile attualizzato ISTAT FOI €/mq
G11	237	500	500	0	2,10970	F. 8 mapp. 755 di are	0,96776242	€ 14.516,44	€ 14.324,68	€ 1.995,00	€ 30.836,12	61,67 €/mc	130,11 €/mq
G12	205	500	500	0	2,43902	F. 8 mapp. 755 di are	0,95470842	€ 14.320,63	€ 14.324,68	€ 1.995,00	€ 30.640,31	61,28 €/mc	149,46 €/mq
L1	285	400	400	0	1,40351	F. 8 mapp. 3710 di are 2,85	1,22464831	€ 14.695,78	€ 11.459,74	€ 1.596,00	€ 27.751,52	69,38 €/mc	97,37 €/mq
M1	5.091	12.140	0	12.140	2,38460	F. 8 mapp. ____ di are ____	0,95514122	€ 63.482,89	€ 347.803,24	€ 48.438,60	€ 459.724,73	37,87 €/mc	90,30 €/mq
N7	183	400	400	0	2,18579	F. 8 mapp. 3778 di are 1,82 intestato al Comune di San Sperate	0,96141918	€ 11.537,03	€ 11.459,74	€ 1.596,00	€ 24.592,77	61,48 €/mc	135,13 €/mq

TABELLA LOTTI P.E.E.P. "SAN GIOVANNI" OGGETTO DI CESSIONE

Lotto_n	Superficie di Piano del LOTTO_mq	Volume_massa_ammissibile_lotto_mc	Volume_residuo_massa_mc	Volume_sscr_minimo_mc	Indice_copertura_lotto_mq/mq	Altezza_massa_fabbricati_m	Indice_fondario_da_piano_1o_mq	Mappali_NCT_costituenti_il_lotto	Costo area ragguagliato da versare per le nuove assegnazioni - Euro	Oneri UU.PP. da versare per le nuove assegnazioni - Euro	Oneri UU.SS. da versare per le nuove assegnazioni - Euro	TOTALE
C	1.388 mq	2.070 mc	2.070 mc	0 mc	0,40 mq/mq	7,50 m	1,49135	da frazionare	€ 62.100,00	€ 57.713,91	€ 8.259,30	€ 128.073,21
D	1.339 mq	2.070 mc	2.070 mc	0 mc	0,40 mq/mq	7,50 m	1,54593	da frazionare	€ 62.100,00	€ 57.713,91	€ 8.259,30	€ 128.073,21
sscr o resid.	1.426 mq	3.180 mc	0 mc	3.180 mc	0,40 mq/mq	7,50 m	2,23001	da frazionare	€ 44.854,40	€ 88.661,95	€ 12.688,20	€ 146.204,55

ALTRE ALIENAZIONI ED ACQUISIZIONI - RELIQUATI

Attualmente non sono state presentate nuove istanze per l'alienazione di reliquati stradali e tutte le precedenti richieste sono state già inserite nei piani già approvati nelle precedenti annualità.

IL RESPONSABILE DELL'AREA 5 LAVORI PUBBLICI E MANUTENTIVA

Ing. Giuseppe GARAU

SCHEDA H : PROGRAMMA TRIENNALE DI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/20267
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN SPERATE
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazioni	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione e dell'Acquisto (Regione/ I)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento o di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI			Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (10)		
																Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale	Importo	Tipologia	codice AUSA		denominazione	
codice		data (anno)	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo	numero (mesi)	si/no	calcolo	calcolo	calcolo	valore	campo somma	valore		testo	codice	testo	Tabella B.2
1423040920202100002	1423040920	2021	2022		no		si	Sardegna	Servizi	90511000-3	Servizio di igiene urbana	1	Mameli Stefania	60	si	€ 791.094,84	€ 791.094,84	€ 791.094,84	€ 1.582.189,68	€ 3.955.474,20						
01423040920202300036	1423040920	2021	2024		no		si	Sardegna	Servizi	85311200-4	Servizio educativo in favore di adulti con disagio psichico e mentale	3	Atzori Iride	36	no	€ 37.761,69	€ 37.761,69	€ 37.761,69	€ 75.523,38	€ 188.808,45						
01423040920202300038	1423040920	2021	2023		no		si	Sardegna	Servizi	85311200-4	Servizio di assistenza ed accompagnamento disabili	3	Atzori Iride	36	si	€ 73.079,30	€ 73.079,30	€ 73.079,30	€ 0,00	€ 219.237,90						
01423040920202300039	1423040920	2021	2024		no		si	Sardegna	Servizi	85311300-5	Servizio di assistenza specialistica scolastica	3	Atzori Iride	36	si	€ 35.391,81	€ 35.391,81	€ 35.391,81	€ 35.391,81	€ 141.567,24						
01423040920202300040	1423040920	2021	2024		no		si	Sardegna	Servizi	85311300-5	Asilo Nido Comunale Concessione	1	Atzori Iride	24	si	€ 229.806,72	€ 229.806,72	€ 229.806,72	€ 0,00	€ 689.420,16						
01423040920202300041	1423040920	2021	2023		no		si	Sardegna	Servizi	55524000-9	Servizio Mensa Scolastica	3	Atzori Iride	12	si	€ 281.781,65	€ 281.781,65	€ 281.781,65	€ 0,00	€ 845.344,95						
01423040920202300042	1423040920	2021	2024		no		si	Sardegna	Servizi	72500000-0	Servizio di Manutenzione e Assistenza sistemistica applicativi	3	Atzori Iride	36	si	€ 38.863,14	€ 38.863,14	€ 38.863,14	€ 77.726,28	€ 194.315,70						
01423040920212000031	1423040921	2021	2025		no		si	comunale	servizi	799400-5	Affidamento in concessione del servizio di gestione, accertamento e riscossione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e del canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indispensabile destinati a mercati	1	Pisano Maria Grazia	60	si	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 62.000,00	€ 155.000,00						
																1.518.779,15	1.518.779,15	1.518.779,15	1.832.831,15	6.389.168,60	somma (11)					
																Il referente del programma (Ing. Giuseppe Garau)										

(1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 5)
(3) Compilare se "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi" è uguale a "SI" e CUP non pResente
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 comma 9
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento

(8) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(9) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
(10) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 7 e 8. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono
(11) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi

Tabella B.1

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

Tabella B.2

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzate nel Programma biennale)				
Responsabile del procedimento			codice fiscale	
				GRAGPP69C18B354Y
				TZRDI69L61B354F
				PSNMGR66T51B354R
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'acquisto				
tipologia di risorse		primo anno	secondo anno	terzo anno
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge		€ 791.094,84	€ 791.094,84	€ 791.094,84
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
stanziamenti di bilancio		€ 727.684,31	€ 727.684,31	€ 727.684,31
finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del DL 310/1990 convertito dalla L. 403/1990		0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016		0,00	0,00	0,00
Altra tipologia		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

5.5 Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

Gli **obiettivi del PNRR italiano** sono i tre assi strategici su cui si erge il [Next Generation EU](#), ovvero transizione digitale e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale e riequilibrio territoriale. Più nello specifico, entro il 2026 e nel rispetto dei tre campi di intervento:

- Accelerare il processo di innovazione e digitalizzazione che vede l'Italia molto indietro rispetto agli altri Paesi d'Europa, sia a livello pubblico che privato
- Ridurre le emissioni nocive per prevenire e contrastare il dissesto territoriale
- Favorire lo sviluppo del Mezzogiorno, l'occupazione (soprattutto giovanile) e l'imprenditorialità femminile, migliorare la coesione territoriale contrastando le discriminazioni di genere.

Di seguito il dettaglio dei progetti finanziati:

TIPOLOGIA DI INTERVENTO	DESCRIZIONE INTERVENTO	STATO DI ATTIVAZIONE AL 18/02/2025	MISSIONE	COMPONENTE	TERMINE PREVISTO	IMPORTO
INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO DEI SITI WEB DELLE PA E DI EVENTUALI SERVIZI DIGITALI PER IL CITTADINO.	MISURA 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	AGGIUDICATO	M1	C1	2023	51.654,00 €
INTEGRAZIONE A SPID E CIE	MISURA 1.4.4 "ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE - SPID CIE"	AGGIUDICATO	M1	C1	2023	14.000,00 €
ADOZIONE E L'ATTIVAZIONE DEI SERVIZI SU APP IO	MISURA 1.4.3 "ADOZIONE APP IO"	AGGIUDICATO	M1	C1	2023	6.860,00 €
EFFETTUARE L'INTEGRAZIONE DEI SISTEMI DEL COMUNE SULLA PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI E L'ATTIVAZIONE DI DUE SERVIZI RELATIVI A TIPOLOGIE DI ATTI DI NOTIFICA.	MISURA 1.4.5 "PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI"	AGGIUDICATO	M1	C1	2023	32.589,00 €
ADOZIONE E MIGRAZIONE DEI SERVIZI SULLA PIATTAFORMA PAGOPA	MISURA 1.4.3 "ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA"	AGGIUDICATO	M1	C1	2023	4.285,00 €
PIANO DI MIGRAZIONE AL CLOUD DELLE BASI DATI E DELLE APPLICAZIONI E SERVIZI DELL'AMMINISTRAZIONE	INVESTIMENTO 1.2 "ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI"	AGGIUDICATO	M1	C1	2023	83.044,00 €
ADERIRE AI SERVIZI RESI DISPONIBILI DALL'ANAGRAFE NAZIONALE DELLA POPOLAZIONE RESIDENTE (ANPR) PER L'UTILIZZO DELL'ARCHIVIO NAZIONALE INFORMATIZZATO DEI REGISTRI DELLO STATO CIVILE (ANSC)	MISURA 1.4.4 - ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELL'ANAGRAFE NAZIONALE DIGITALE (ANPR) - ADESIONE ALLO STATO CIVILE DIGITALE (ANSC)	DA AFFIDARE	M1	C1	24/04/2025	8.979,20 €
MESSA IN SICUREZZA E/O REALIZZAZIONE DI MENSE SCOLASTICHE	PNRR: 4.1.1.2 "PIANO ESTENSIONE TEMPO PIENO E MENSE" - POTENZIAMENTO DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: NUOVA MENSA SCOLASTICA	INDIZIONE GARA	M4	C1	30/06/2026	575.315,00 €

5.6.1 Introduzione

Il PIAO, Piano integrato di attività e organizzazione, è un nuovo adempimento semplificato per le pubbliche amministrazioni. È stato introdotto all'articolo 6 del decreto legge n. 80/2021, "Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e per l'efficienza della giustizia", il cosiddetto "Decreto Reclutamento" convertito dalla legge 6 agosto 2021, n. 113. Si stabilisce che le amministrazioni con più di 50 dipendenti (esclusi gli istituti scolastici) debbano riunire in quest'unico atto tutta la programmazione, finora inserita in piani differenti, e relativa a: gestione delle risorse umane, organizzazione dei dipendenti nei vari uffici, formazione e modalità di prevenzione della corruzione.

Il PIAO ha durata triennale, ma viene aggiornato annualmente. Definisce:

- gli obiettivi programmatici e strategici della performance;
- la strategia di gestione del capitale umano e di sviluppo organizzativo, anche mediante il ricorso al lavoro agile, e gli obiettivi formativi annuali e pluriennali, finalizzati
 - al raggiungimento della completa alfabetizzazione digitale
 - allo sviluppo delle conoscenze tecniche e delle competenze trasversali e manageriali
 - e all'accrescimento culturale e dei titoli di studio del personale correlati all'ambito d'impiego e alla progressione di carriera del personale;
- gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento di nuove risorse e della valorizzazione delle risorse interne, prevedendo, oltre alle forme di reclutamento ordinario, la percentuale di posizioni disponibili nei limiti stabiliti dalla legge destinata alle progressioni di carriera del personale;
- gli strumenti e le fasi per giungere alla piena trasparenza dell'attività e dell'organizzazione amministrativa nonché per raggiungere gli obiettivi in materia di anticorruzione;
- l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare ogni anno, anche mediante il ricorso alla tecnologia e sulla base della consultazione degli utenti, nonché la pianificazione delle attività;
- le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità alle amministrazioni, fisica e digitale, da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabilità;
- e le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere, anche con riguardo alla composizione delle commissioni esaminatrici dei concorsi.

Il Piano definisce, infine, le modalità di monitoraggio degli esiti, con cadenza periodica, inclusi gli impatti sugli utenti, anche attraverso rilevazioni della soddisfazione dell'utenza mediante gli strumenti.

Il 2 dicembre 2021 è arrivato il via libera della Conferenza Unificata al decreto del ministro per la Pubblica amministrazione, Renato Brunetta, con cui si definisce il contenuto del PIAO.

Il 29 dicembre 2021 il Consiglio dei ministri approva, su proposta del presidente del Consiglio Draghi e del ministro Brunetta, lo schema di Decreto del Presidente della Repubblica che individua e abroga gli adempimenti relativi ai piani, diversi da quelli economico-finanziari, che saranno assorbiti dal PIAO. Lo schema di Dpr aveva cominciato il proprio iter subito dopo l'approvazione del PIAO: l'articolo 1 abroga le disposizioni che vengono sostituite dal PIAO e l'articolo 2 modifica, puntualmente, i casi in cui non era possibile procedere con l'abrogazione, ma per adattamenti. Dopo l'approvazione in Conferenza Unificata il 9 febbraio 2022, il testo è stato sottoposto all'esame del Consiglio di Stato, la cui Sezione Consultiva ha rilasciato il 2 marzo 2022 il parere n. 506 in cui, pur esprimendo parere favorevole agli obiettivi di semplificazione del PIAO, vengono posti seri dubbi sulla sua attuazione e si suggeriscono correttivi e integrazioni **all'assetto giuridico e normativo per rendere il PIAO uno strumento operativo**.

L'iter si conclude con l'approvazione in via definitiva in Consiglio dei Ministri, il 26 maggio 2022, e la pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale n. 151/2022 del 30 giugno 2022 del Dpr n. 81, che si compone di 3 articoli:

1. L'articolo 1 dispone la soppressione degli adempimenti assorbiti nel Piao.
2. L'articolo 2 contiene alcune disposizioni di coordinamento, che si rendono necessarie nonostante la nuova qualificazione dell'intervento normativo.
3. L'articolo 3 prevede che il Dipartimento della funzione pubblica e l'Anac (per la disciplina sulla prevenzione della corruzione e per la trasparenza) effettuino una attività di monitoraggio sull'effettiva utilità degli adempimenti richiesti dai piani non inclusi nel Piao, all'esito della quale provvedere alla individuazione di eventuali ulteriori disposizioni incompatibili con la disciplina introdotta.

Inoltre, il 24 giugno 2022, il ministro per la Pubblica amministrazione, **Renato Brunetta** e il ministro dell'Economia, **Daniele Franco**, hanno firmato il decreto ministeriale che definisce i contenuti e lo schema tipo del PIAO, nonché le modalità semplificate per gli enti con meno di 50 dipendenti.

5.6.2 Chi deve adottare il PIAO ed il portale dedicato

Le Pubbliche amministrazioni con più di 50 dipendenti, con la sola esclusione delle scuole di ogni ordine e grado e delle istituzioni educative. Le PA interessate sono quelle dell'articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (con più di 50 dipendenti):

- tutte le amministrazioni dello Stato;
- le aziende e amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo, le Regioni, le Province, i Comuni, le Comunità montane, loro consorzi e associazioni;
- gli enti del Servizio sanitario nazionale;
- le istituzioni universitarie;
- gli Istituti autonomi case popolari;
- le Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura e loro associazioni;
- tutti gli Enti pubblici non economici nazionali, regionali e locali, le amministrazioni e le loro aziende;
- l'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN);
- le Agenzie di cui al Decreto Legislativo 30 luglio 1999, n. 300.

Le Amministrazioni fino a 50 dipendenti approveranno, invece, un Piano semplificato secondo lo "schema tipo" fissato dal Dipartimento della funzione pubblica.

Operativo dal 1° luglio il portale (<https://piao.dfp.gov.it/plans>) in cui gli enti potranno inserire i loro Piani integrati di attività e organizzazione e trasmetterli al Dipartimento della Funzione pubblica per la pubblicazione. Per agevolare le amministrazioni nella registrazione dei referenti abilitati a operare sul portale e nel caricamento dei Piani sono disponibili un video tutorial e un servizio di help desk dedicato.

5.6.3 Scadenze

Ora che è entrato a regime, **il PIAO dovrà essere approvato il 31 gennaio di ogni anno**, come previsto dal DM 30 giugno 2022, n. 132 mentre art. 8 comma 2 precisa che *"in ogni caso di differimento del termine previsto a legislazione vigente per l'approvazione dei bilanci di previsione, il termine di cui all'articolo 7, comma 1 del presente decreto, è differito di trenta giorni successivi a quello di approvazione dei bilanci"*. Lo stesso dovrà essere pubblicato sul sito istituzionale dell'ente e inviato al Dipartimento della funzione pubblica per la pubblicazione sul portale dedicato.

5.6.4 Gli obiettivi PIAO e quali Piani sostituisce

Con l'introduzione del PIAO si vuole garantire la massima semplificazione, sostenere una visione integrata e complessiva dei diversi assi di programmazione, garantire la qualità e la trasparenza dei servizi per cittadini e imprese e la progressiva reingegnerizzazione dei processi anche in materia di diritto di accesso, nel rispetto del D.Lgs 150/2009 e della Legge 190/2012.

L'articolo 1 del DPR n.81, pubblicato [sulla Gazzetta Ufficiale n. 151/2022](#) del 30 giugno 2022 individua i documenti assorbiti dal PIAO:

- Piano dei Fabbisogni di Personale (PFP) e Piano delle azione concrete (PAC);
- Piano per Razionalizzare l'utilizzo delle Dotazioni Strumentali (PRSD);
- Piano della Performance (PdP);
- Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PtPCT);
- Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA);
- Piano di Azioni Positive (PAP).

5.6.5 Struttura, Contenuti e sanzioni per la mancata adozione del PIAO

Il PIAO è strutturato in quattro sezioni:

1. **Scheda anagrafica dell'amministrazione**, da compilarsi con tutti i dati identificativi dell'amministrazione.
2. **Valore pubblico, performance e anticorruzione**, dove sono definiti i risultati attesi, in termini di obiettivi generali e specifici. Andrà indicato l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare, secondo le misure previste dall'Agenda Semplificazione e, per gli enti interessati dall'Agenda Digitale, secondo gli obiettivi di digitalizzazione ivi previsti. Inoltre, nella sottosezione programmazione-performance, andranno seguite le Linee Guida del Dipartimento della Funzione Pubblica;
3. **Organizzazione e capitale umano**, dove verrà presentato il modello organizzativo adottato dall'Amministrazione o dall'Ente;
4. **Monitoraggio**, dove saranno indicati gli strumenti e le modalità di monitoraggio, insieme alle rilevazioni di soddisfazioni degli utenti e dei responsabili.

Nel PIAO devono essere inclusi:

- l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare ogni anno, anche mediante il ricorso alla tecnologia e sulla base della consultazione degli utenti. Ma anche la pianificazione delle attività inclusa la graduale misurazione dei tempi effettivi di completamento delle procedure effettuata attraverso strumenti automatizzati;
- le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità alle amministrazioni, fisica e digitale, da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabilità;
- le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere, anche con riguardo alla composizione delle commissioni esaminatrici dei concorsi.

Se il PIAO è omesso o assente saranno applicate le sanzioni di cui all'art. 10, comma 5, del D.Lgs 150/2009, che prevedono:

- divieto di erogazione della retribuzione di risultato ai dirigenti che risulteranno avere concorso alla mancata adozione del PIAO;
- divieto di assumere e affidare incarichi di consulenza o di collaborazione comunque denominati.

Si aggiunge anche la sanzione amministrativa da 1.000 a 10.000 euro prevista dall'articolo 19, comma 5, lettera b), del d.l. 90/2014, riferita alla mancata approvazione della programmazione anticorruzione.