

**Documento Unico di Programmazione
Ordinario
2024/2026**

Principio contabile applicato alla programmazione

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

1 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.

2.1 SCENARIO DI RIFERIMENTO

2.1.1 Quadro Macroeconomico Internazionale ed Economia Italiana

L'ECONOMIA INTERNAZIONALE

Il commercio internazionale e la crescita mondiale

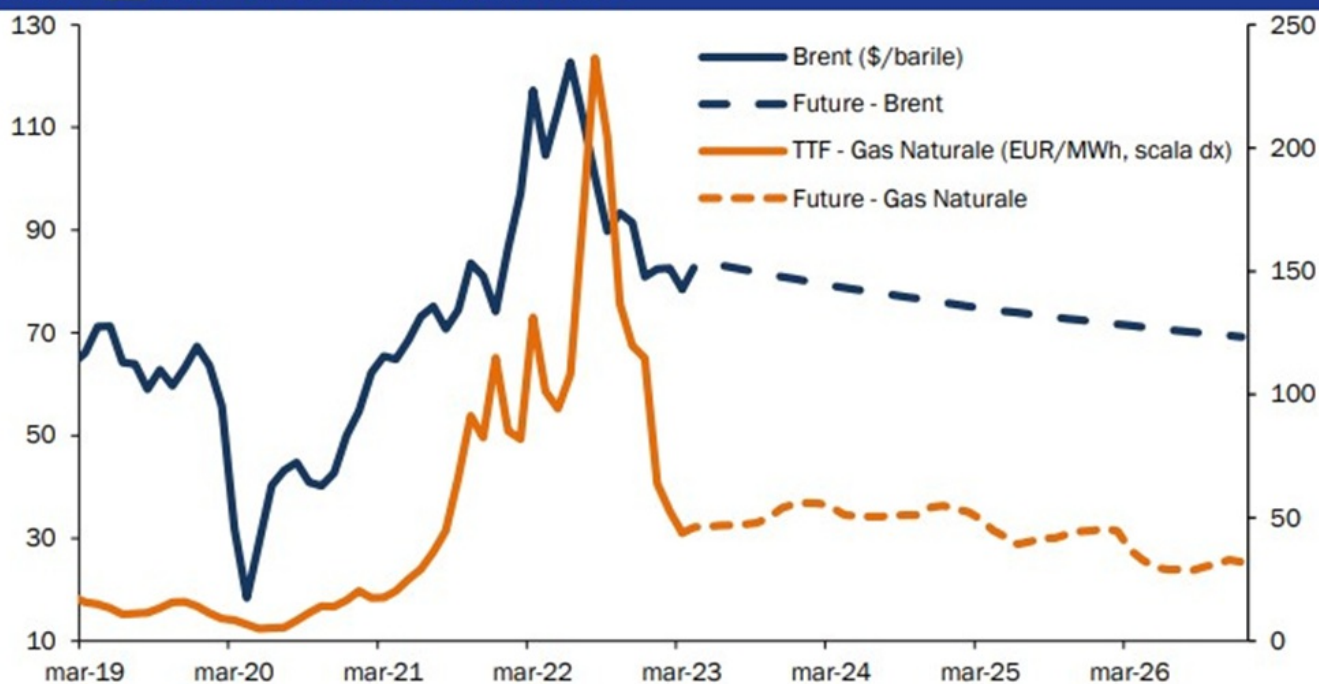
A più di un anno dall'inizio della guerra in Ucraina, il quadro economico internazionale rimane fortemente condizionato dal conflitto. Nonostante il processo di graduale ritorno alla normalità dalla pandemia, nel 2022 la crescita dell'economia globale ha rallentato (al 3,2 per cento, dal 6 per cento del 2021) a causa dell'elevata incertezza, della crisi energetica e delle crescenti pressioni inflazionistiche che hanno limitato il commercio mondiale (in crescita al 3,3 per cento, dal 10,5 per cento dell'anno precedente).

Tuttavia, rispetto alle aspettative formulate immediatamente dopo lo scoppio del conflitto, le sanzioni adottate nei confronti della Russia hanno influito in misura meno ampia sul commercio e sulla cooperazione globale. L'andamento degli scambi commerciali è stato più robusto delle attese, grazie a molteplici fattori, tra cui una domanda relativamente sostenuta, la resilienza del mercato del lavoro nelle economie avanzate e l'avvio di una fase di sostituzione della Russia con altri produttori come fornitore di alcune categorie di beni, soprattutto nel settore energetico. D'altra parte, se le maggiori economie avanzate hanno operato tale sostituzione, altri Paesi emergenti (Cina, India e Turchia) sono diventati importanti mercati di sbocco per le merci russe. Tale processo ha determinato l'instaurarsi di nuove relazioni commerciali o il rafforzamento di quelle già in essere, come conseguenza delle tensioni geo-politiche derivanti dalla guerra in Ucraina.

Il principale impatto del conflitto è stato, tuttavia, l'ulteriore e rilevante impulso ai fenomeni inflazionistici già in atto prima di esso. Dopo un lungo ciclo al rialzo, iniziato con le prime riaperture dopo la pandemia e intensificatosi con l'avvio del conflitto, negli ultimi mesi i prezzi delle materie prime energetiche e dei beni alimentari hanno intrapreso un percorso discendente.

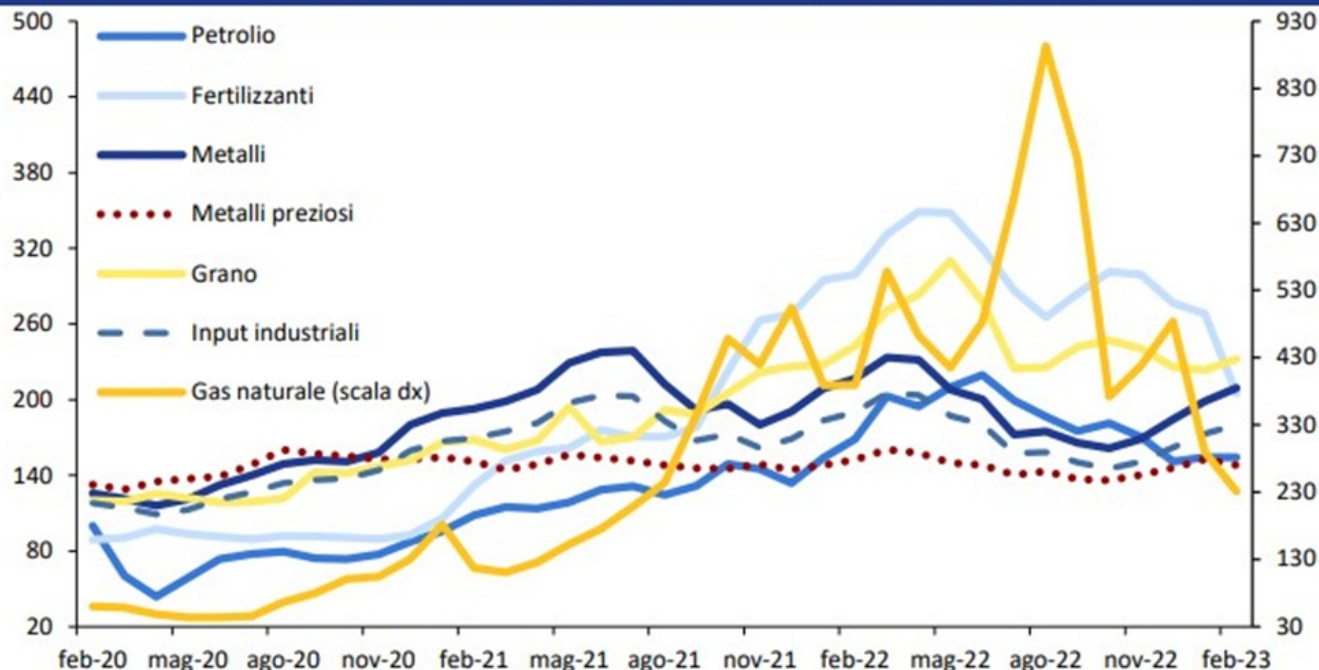
Secondo l'indice mondiale del FMI, in aggregato i prezzi delle materie prime tra novembre 2020 e agosto 2022 sono raddoppiati; successivamente hanno iniziato a ridursi fino a collocarsi, secondo gli ultimi dati disponibili, a un livello inferiore del 25 per cento rispetto al picco. Tra i beni energetici, le quotazioni del gas hanno mostrato le oscillazioni più pronunciate. Lo scorso agosto il prezzo spot nell'hub olandese TTF ha raggiunto i 320 euro al MWh, quasi quindici volte il prezzo medio nel decennio 2011-2021. La seguente caduta del prezzo del gas è stata altrettanto repentina: nella media di marzo 2023 il prezzo si è collocato poco sotto i 44 euro/MWh, contribuendo al rallentamento dell'inflazione europea.

FIGURA II.1: PREZZI DEL BRENT E GAS NATURALE



Fonte: EIA e Refinitiv, elaborazioni MEF.

Due fattori hanno principalmente portato alla rapida discesa dei prezzi del gas. In primo luogo, i Paesi europei hanno prontamente diversificato le forniture di gas, dopo l'iniziale corsa all'accaparramento delle scorte che aveva portato al balzo estivo dei prezzi. Come risultato, le importazioni dell'Unione europea dalla Russia sono scese al 7 per cento del totale, da un livello iniziale del 40 per cento. Inoltre, la domanda europea di gas è scesa per l'intero 2022 del 13 per cento rispetto all'anno precedente. Un così consistente calo, concentrato essenzialmente nella seconda parte dell'anno, è stato reso possibile, nel caso dell'utilizzo domestico, dalle temperature particolarmente miti registrate nei mesi autunnali e nella prima parte dell'inverno, ma anche da un comportamento più attento dei consumatori e dal proseguimento del processo di efficientamento energetico degli edifici. Al calo della domanda di gas per uso domestico si aggiungono la riduzione dell'utilizzo nelle industrie energivore e il passaggio ad altre forme di combustibili. Questi fattori hanno contribuito a mantenere elevato il livello di riempimento degli impianti di stoccaggio, che a fine marzo risulta superiore nella media europea al 50 per cento, un livello doppio rispetto all'anno precedente, agevolando così il processo di riempimento in vista del prossimo anno termico. Diversamente da precedenti crisi energetiche, la dinamica del prezzo del petrolio è risultata più contenuta. Dai valori massimi decennali toccati a giugno dello scorso anno, il prezzo del petrolio è costantemente diminuito fino a dicembre, con una riduzione del 30 per cento, per poi stabilizzarsi fino allo scoppio delle recenti turbolenze finanziarie, che ne hanno causato un ulteriore ribasso, portandolo sui valori antecedenti alla guerra in Ucraina. Nonostante la domanda di petrolio sia aumentata rispetto al 2021, la dinamica discendente del prezzo è stata favorita da un eccesso di offerta, portando le scorte mondiali a superare il picco registrato a settembre 2021.

FIGURA II.2: INDICI DEI PREZZI DELLE PRINCIPALI COMMODITIES (indici 2016=100)

Fonte: IMF, Commodity Data Portal.

L'aumento dei prezzi delle materie prime ha generato un processo inflattivo su larga scala che ha coinvolto immediatamente i prezzi alla produzione e poi quelli al consumo, i cui ritmi di crescita hanno iniziato a rallentare nella seconda parte del 2022 in concomitanza con la deflazione dei prezzi delle materie prime e con i primi effetti delle politiche monetarie. In media d'anno, nei Paesi dell'area dell'OCSE l'inflazione al consumo complessiva ha raggiunto il 9,6 per cento (dal 4,0 per cento del 2021), con incrementi significativi nell'Eurozona e negli Stati Uniti. La dinamica della componente di fondo (al netto dell'energia e degli alimentari freschi) si è collocata su livelli elevati (al 6,8 per cento dal 3,0 per cento dell'anno precedente) e risulta ancora piuttosto persistente.

ECONOMIA ITALIANA: TENDENZE RECENTI

Dopo la robusta crescita registrata nel 2021 (7,0 per cento) dovuta al rimbalzo post-pandemia, nel 2022 è proseguita la fase di espansione dell'attività economica, benché a ritmo inferiore: il PIL è cresciuto del 3,7 per cento, in linea con quanto prospettato nella NADEF rivista e integrata. In un contesto macroeconomico connotato da tensioni geopolitiche, dal marcato incremento dei prezzi dei beni energetici e dall'intonazione via via più restrittiva di politica monetaria, l'attività economica ha beneficiato della vivace ripresa dei servizi. Nonostante la discesa dei prezzi dei beni energetici e il progressivo allentamento delle interruzioni nelle catene di approvvigionamento, nella parte finale dell'anno la propagazione della spinta inflazionistica alla generalità delle voci di spesa ha interrotto la fase di crescita del PIL in corso da sette trimestri, riducendo in particolare i consumi delle famiglie. In concomitanza, si sono rilevati i primi segnali della trasmissione dell'aumento dei tassi di interesse di policy sulle condizioni di offerta del credito al settore privato. Tuttavia, i provvedimenti del Governo di sostegno a famiglie e imprese, unitamente alla resilienza dell'economia italiana, hanno limitato la contrazione dell'attività. In apertura d'anno, malgrado il prevalere di rischi al ribasso, le informazioni disponibili, prevalentemente di natura qualitativa, suggeriscono un quadro macroeconomico in moderata ripresa, favorito dalla prosecuzione della fase di riduzione dei prezzi energetici.

Produzione e domanda aggregata

Nel corso del 2022, dopo un primo trimestre appena positivo, l'attività ha accelerato nel secondo (1,0 per cento t/t), grazie alla completa riapertura dei servizi e alla ripresa dei flussi turistici. Nonostante il deterioramento del contesto internazionale e l'intensificarsi delle spinte inflazionistiche, nel terzo trimestre la crescita è stata ancora positiva, pur perdendo slancio (0,4 per cento t/t); in chiusura d'anno si è registrata una lieve flessione del PIL (-0,1 per cento t/t), legata agli effetti degli elevati prezzi sull'attività produttiva e sui consumi.

La crescita complessiva del 2022 è spiegata dal contributo positivo della domanda interna al netto delle scorte (4,6 punti percentuali), mentre l'apporto delle scorte e della domanda estera netta è risultato negativo (rispettivamente -0,4 e -0,5 punti percentuali).

Nel dettaglio delle componenti della domanda, i consumi delle famiglie hanno registrato una ripresa significativa (4,6 per cento), anche se ancora insufficiente a recuperare i livelli precedenti alla pandemia.

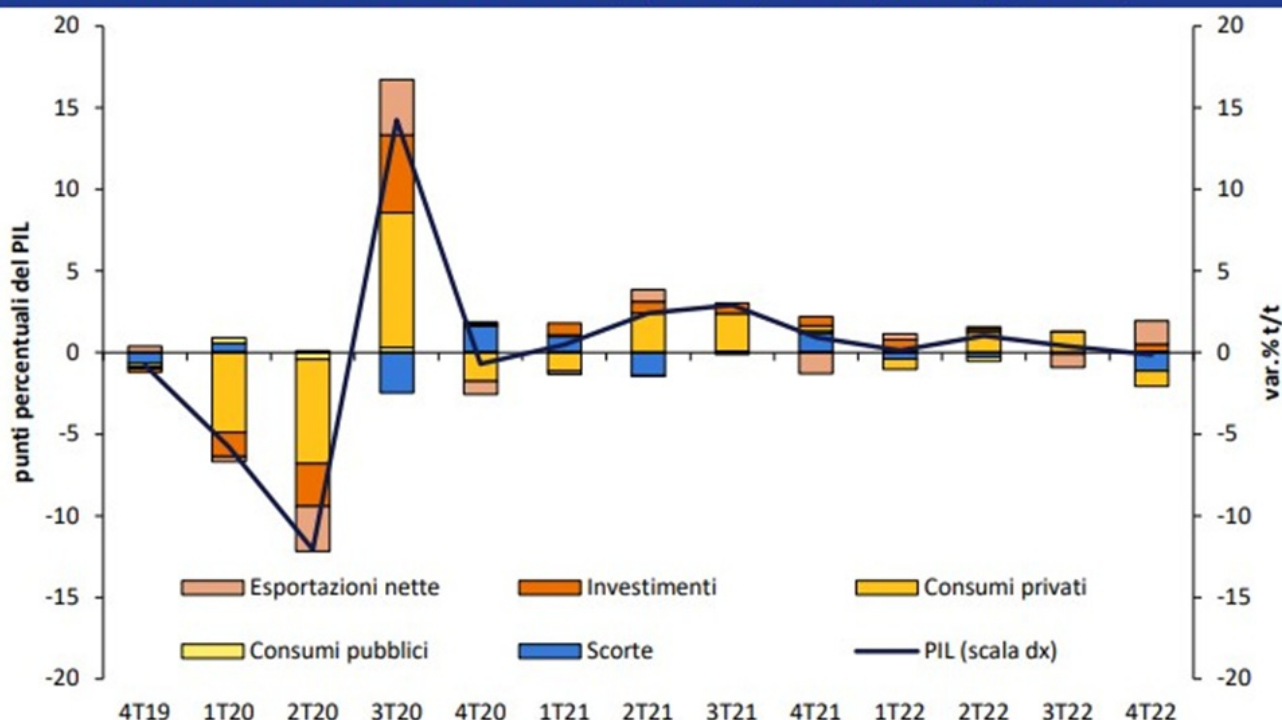
Tale evoluzione è stata determinata dalla robusta ripresa dei consumi in quei settori dei servizi che erano stati maggiormente colpiti dalle restrizioni introdotte a seguito della pandemia da Covid-19, come quelli in alberghi e ristoranti (26,3 per cento) e in recreazione e cultura (19,6 per cento). Nel corso dell'anno le famiglie hanno attinto a una parte dei risparmi accumulati durante la pandemia; il tasso di risparmio, pari al 10,2 per cento a fine 2021, è sceso al 5,3 per cento a fine 2022. In effetti, nella media dell'anno, nonostante il reddito disponibile lordo delle famiglie sia cresciuto in termini nominali (6,3 per cento), il robusto aumento dei prezzi, misurato dal deflatore dei consumi (7,4 per cento), ha determinato una riduzione del potere di acquisto pari all'1,1 per cento.

Con riferimento alle imprese non finanziarie, in media d'anno si è rilevata una lieve crescita della quota di profitto e un incremento del tasso di investimento, che si è attestato sui valori più alti in serie storica (24,4 per cento). I dati relativi al quarto trimestre indicano che il debito delle imprese in percentuale del PIL si è ridotto, collocandosi al 67,8 per cento (dal 69,6 per cento del 2021), un livello nettamente inferiore rispetto alla media dell'area dell'euro (105,5 per cento).

Gli investimenti hanno registrato un notevole incremento (9,4 per cento), seppur in decelerazione rispetto al 2021. Nel dettaglio, tutte le componenti sono cresciute, sebbene in misura eterogenea. Gli investimenti in costruzioni hanno registrato un incremento maggiore (11,6 per cento), quale effetto anche dei

provvedimenti governativi a favore del settore, rispetto a quelli in macchinari e attrezzature (8,6 per cento). I mezzi di trasporto, pur in deciso aumento (8,2 per cento), non hanno ancora colmato il divario con i valori pre-pandemici.

FIGURA II.9: CONTRIBUTI ALLA CRESCITA DEL PIL (p.p. del PIL, scala sx; var. % t/t, scala dx)



Fonte: ISTAT.

Lo slancio degli investimenti in costruzioni si è accompagnato all'andamento positivo del mercato immobiliare, testimoniato dall'aumento dei volumi di compravendita e dalla crescita dei prezzi delle abitazioni. Va tuttavia rilevato che nel quarto trimestre dell'anno si è registrata una flessione delle compravendite, verosimilmente connessa all'indebolimento della domanda di abitazioni in un contesto di moderata restrizione delle condizioni di offerta di credito.

Nel complesso del 2022, l'andamento dell'interscambio commerciale è risultato particolarmente dinamico, pur in presenza di ostacoli nelle catene di approvvigionamento, della scarsità dei materiali e dell'eccezionale incremento dei prezzi dei beni energetici. Le esportazioni di beni e servizi sono cresciute del 9,4 per cento; tuttavia, il contributo della domanda estera netta è stato negativo, dal momento che le importazioni, trainate dalla ripresa della domanda interna, sono aumentate dell'11,8 per cento. Dal lato dell'offerta si è registrato un incremento generalizzato, benché di entità eterogenea, del valore aggiunto nei diversi settori. L'industria si è mostrata resiliente, beneficiando della robusta espansione del settore delle costruzioni, mentre gli elevati costi dell'energia e la scarsità di materiali hanno rallentato la dinamica dell'attività manifatturiera. L'integrale ripristino delle condizioni di operatività, unitamente alla ripresa dei flussi turistici, ha sostenuto l'attività nei servizi, portandone il valore aggiunto al di sopra dei livelli del 2019.

Nel dettaglio, il valore aggiunto dell'industria manifatturiera ha registrato un lieve aumento (0,3 per cento), in linea con la crescita della produzione industriale (0,4 per cento). Oltre alle implicazioni della guerra in Ucraina connesse alla scarsità e alla difficoltà di approvvigionamento degli input intermedi, sulla dinamica dell'attività manifatturiera ha pesato il rincaro delle materie prime energetiche. In ragione dell'elevata dipendenza del settore produttivo italiano dal gas naturale, l'incidenza dei costi energetici sul totale dei costi di produzione ha strozzato la performance del settore, condizionando l'andamento della produzione nel corso dell'anno. Il comparto dell'auto, dopo il marcato aumento della produzione nel 2021 (18,7 per cento), ha rallentato vistosamente nel 2022, segnando una crescita dell'1,7 per cento. È proseguita, anche se a ritmi inferiori rispetto al 2021, la fase di espansione del settore delle costruzioni, il cui valore aggiunto è cresciuto del 10,2 per cento. Il settore dei servizi, beneficiando delle riaperture, ha registrato un incremento notevole di valore aggiunto (4,8 per cento), malgrado la lieve flessione in chiusura d'anno. Grazie anche all'apporto offerto dalla ripresa dei flussi turistici, il comparto del commercio, trasporto e servizi di alloggio e ristorazione ha registrato un notevole aumento (10,4 per cento), ritornando al di sopra dei valori pre-crisi, mentre le attività artistiche e di intrattenimento, pur crescendo significativamente rispetto al 2021 (8,1 per cento), non hanno colmato la perdita registrata nel periodo pandemico.

Prezzi

Nel 2022 l'inflazione, misurata dall'Indice armonizzato dei prezzi al consumo (IPCA), è stata pari in media all'8,7 per cento, accelerando significativamente rispetto al 2021 (1,9 per cento). L'entità della variazione è riconducibile allo straordinario incremento dei prezzi dei beni energetici, in particolare del gas e dell'elettricità, in ragione dell'elevata dipendenza energetica dell'Italia. L'impulso inflazionistico, inizialmente circoscritto ai beni energetici, si è poi progressivamente propagato alla generalità delle componenti, interessando in particolar modo i beni alimentari, i trasporti e i servizi ricettivi e di ristorazione. Data l'ampia diffusione delle pressioni inflazionistiche, l'inflazione di fondo – depurata dagli energetici e dagli alimentari freschi – ha registrato un incremento notevole (4,0 per cento dallo 0,8 per cento del 2021).

Nello scorcio finale d'anno, l'attenuazione delle tensioni sul mercato del gas naturale si è riflessa sull'andamento dell'inflazione al consumo; dopo il picco raggiunto in novembre, l'inflazione ha intrapreso un percorso di graduale rallentamento. Tuttavia, stanti i ritardi con cui la riduzione dei prezzi dei beni energetici si trasmette alle componenti più volatili, l'inflazione di fondo è risultata più persistente, proseguendo su un sentiero di salita fino a tutto marzo secondo l'indice NIC, e di solo lieve attenuazione secondo l'IPCA (si veda il focus 'Inflazione e dinamica dei prezzi dei beni energetici e alimentari').

Data l'origine della spinta inflazionistica, la crescita dei prezzi dei beni è risultata superiore rispetto a quella dei servizi: ciò ha provocato effetti redistributivi rilevanti, risolvendosi in un ampliamento del differenziale inflazionistico sperimentato dalle famiglie che si collocano agli estremi della distribuzione del reddito. Dividendo i nuclei familiari in base ai quantili di spesa equivalente, si rileva come le famiglie appartenenti al primo quintile di spesa, che destinano una quota maggiore del loro reddito all'acquisto di beni alimentari e a elevato contenuto energetico, abbiano sperimentato un onere inflazionistico relativamente maggiore

rispetto alle famiglie più abbienti, appartenenti all'ultimo quintile. Tuttavia, le misure di sostegno adottate dal Governo a partire da ottobre 2021 hanno mitigato l'impatto dell'inflazione sulle famiglie più esposte: senza di esse, gli effetti distributivi dello shock inflazionistico (misurati dall'aumento dell'indice di Gini) sarebbero stati più ampi.

A fronte dell'aumento dei prezzi al consumo, l'inflazione interna, misurata dal deflatore del PIL, è cresciuta del 3,0 per cento. L'aumento risulta decisamente inferiore rispetto a quello del deflatore dei consumi (7,4 per cento), prevalentemente in ragione del notevole incremento dei prezzi delle importazioni (21,5 per cento), la cui entità risente della significativa quota di importazioni di energia dell'Italia.

ECONOMIA ITALIANA: PROSPETTIVE

Le prospettive economiche, condizionate negli ultimi tre anni dallo shock pandemico e dalla guerra in Ucraina, continuano a essere segnate dall'incertezza. Tuttavia, tra fine 2022 e inizio 2023 l'economia è risultata più resiliente di quanto atteso lo scorso autunno, grazie anche alla marcata riduzione del prezzo del gas, esito anche della diversificazione dell'approvvigionamento delle materie prime e del comportamento virtuoso di famiglie e imprese. Il brusco calo dei prezzi ha portato a un significativo rallentamento dell'inflazione. Inoltre, le strozzature dell'offerta a livello globale si sono ampiamente ridotte.

I dati congiunturali di inizio anno prefigurano un ritorno del PIL su un sentiero positivo già nel primo trimestre. Nonostante il calo della produzione industriale registrato in gennaio, infatti, le indicazioni favorevoli derivanti dal clima di fiducia manifatturiero, unitamente alla fase di discesa dei prezzi alla produzione, prefigurano un recupero dell'attività produttiva nei prossimi mesi. Inoltre, si riduce il numero delle imprese manifatturiere che riscontra ostacoli all'export, soprattutto in ragione dei minori costi e della riduzione dei tempi di consegna. Anche i dati PMI forniscono indicazioni positive per la manifattura, con l'indice che, a marzo, continua a superare la soglia di espansione: la produzione sarebbe aumentata considerevolmente, accompagnata dalla riduzione delle pressioni sui prezzi e dall'allentamento delle strozzature dal lato dell'offerta. Per quanto riguarda le costruzioni, a gennaio si è consolidata la crescita della produzione (all'1,4 per cento m/m dallo 0,4 per cento di dicembre) portando l'indice destagionalizzato sui livelli più alti da marzo del 2022. Le prospettive del settore restano favorevoli: in marzo la fiducia delle imprese del settore delle costruzioni ha continuato a migliorare, tornando prossima ai livelli dello scorso settembre. I segnali di miglioramento del quadro prospettico trovano conferma nei risultati dell'Indagine sulle aspettative di inflazione e crescita condotta da Banca d'Italia e riferita al primo trimestre 2023, da cui emerge un diffuso miglioramento dei giudizi correnti e delle aspettative delle imprese sulle condizioni operative per i prossimi mesi, favorite dalla ripresa della domanda, dalla stabilità delle condizioni di accesso al credito e da valutazioni meno negative sulle condizioni per investire. In tale quadro, le attese di inflazione al consumo si sono ridotte su tutti gli orizzonti temporali. Contestualmente, in ragione dell'attenuarsi delle spinte inflazionistiche, le imprese prefigurano il primo rallentamento dei prezzi di vendita da fine 2020.

Per i servizi, nei primi due mesi dell'anno le vendite al dettaglio – in volume – hanno mostrato nell'insieme un andamento positivo, nonostante i dati poco favorevoli di febbraio, interrompendo così il calo registrato nella parte finale del 2022. Inoltre, a marzo l'Istat rileva un miglioramento sugli ordini e sulle vendite per le imprese del commercio al dettaglio e per quelle dei servizi di mercato. Nello stesso mese, l'indice di fiducia dei consumatori ha registrato il valore più elevato da febbraio 2022 grazie a un nuovo incremento su base mensile (a 105,1 da 104,0), che riflette in particolare l'ampia variazione favorevole del clima economico e del clima corrente. Con riferimento alle imprese, in un quadro di progressivo miglioramento dei giudizi e delle attese sull'evoluzione dei prezzi, le aspettative sulla situazione economica dell'Italia e sulla disoccupazione risultano più ottimistiche. Simile l'informazione proveniente dall'indice PMI relativo a marzo, che, pur diminuendo rispetto al mese precedente, resta al di sopra della soglia dell'espansione (da 52 a 51,1).

Le prospettive per l'export risultano complessivamente favorevoli grazie alla ripresa della domanda mondiale, nonostante il proseguire della guerra in Ucraina. I dati sugli scambi commerciali con l'estero dell'Italia hanno mostrato una buona tenuta delle esportazioni in gennaio, in misura più ampia verso i Paesi extra-UE.

L'indice PMI degli ordini dall'estero per la manifattura è tornato a collocarsi al di sopra della soglia di espansione, toccando i 50,7 punti a marzo.

Scenario a legislazione vigente

Le prospettive per il 2023 sono diventate moderatamente più favorevoli rispetto al quadro sottostante le previsioni ufficiali effettuate lo scorso novembre; il contesto internazionale è migliorato prevalentemente grazie ad un calo dei prezzi energetici più rapido delle attese (cfr. focus 'Gli errori di previsione sul 2022 e la revisione delle stime per il 2023 e gli anni seguenti').

Conseguentemente, la previsione di crescita per il 2023 sconta un moderato aumento del PIL nel primo e nel secondo trimestre, cui seguirà una lieve accelerazione nella seconda parte dell'anno. Le prospettive si fondano sull'ipotesi che le recenti tensioni sui mercati finanziari si attenuino e che le imprese, nonostante condizioni di finanziamento meno favorevoli, facciano leva sui margini di profitto accumulati. Il sostegno alla crescita degli investimenti per l'intero periodo proverrebbe anche dall'attuazione del PNRR.

Nel complesso del 2023, si stima prudentemente che il PIL aumenterà dello 0,9 per cento. L'espansione economica è attesa poi essere più sostenuta nel 2024 (all'1,4 per cento), seguita da un aumento dell'1,3 e dell'1,1 per cento, rispettivamente, nel 2025 e 2026. In un contesto caratterizzato da ampia incertezza, e in analogia con i documenti precedenti, il presente documento fornisce una valutazione degli effetti sull'economia italiana di alcuni scenari di rischio.

Nel dettaglio della previsione, la crescita del PIL attesa per l'anno in corso risulta guidata dalla domanda interna al netto delle scorte (0,8 punti percentuali) e dalle esportazioni nette (0,3 punti percentuali). Le scorte, invece, fornirebbero un contributo leggermente negativo.

La dinamica dei consumi delle famiglie nel 2023 risulterà inferiore a quella del PIL poiché, nonostante il rallentamento della dinamica dei prezzi, il potere d'acquisto dei consumatori sarà ancora condizionato da un'inflazione ancora complessivamente elevata. Nella seconda parte dell'anno, tuttavia, i consumi torneranno su un sentiero di espansione più robusto grazie al rafforzamento del reddito disponibile reale. Quest'anno il tasso di risparmio è previsto diminuire sensibilmente, collocandosi al di sotto dei livelli pre-pandemici, per stabilizzarsi negli anni successivi sui valori medi del decennio precedente la pandemia. Nel medio termine i consumi cresceranno in linea con il PIL. Il reddito reale è atteso espandersi, sospinto, in primo luogo, dalla resilienza del mercato del lavoro e dalla ripresa dei salari nel settore privato, nonché dal rallentamento dell'inflazione. Questi fattori più che compenseranno il maggiore costo del credito e degli interessi passivi pagati dalle famiglie.

L'accumulazione di capitale dovrebbe risultare particolarmente intensa per tutto l'orizzonte previsivo, beneficiando delle risorse a sostegno degli investimenti previste nel PNRR. In direzione opposta, la revisione al rialzo dei tassi di interesse rispetto alle previsioni precedenti e l'inasprimento delle condizioni dell'offerta di credito, come emerge anche dall'indagine sul credito bancario, costituiscono un fattore di freno. Nel quadriennio 2023-2026 gli investimenti si espanderebbero in media di circa il 2,7 per cento all'anno, trainati principalmente dalla componente dei macchinari e attrezzature e dalle costruzioni. Il rapporto tra investimenti totali e PIL salirebbe in misura significativa, fino a poco sotto il 23 per cento a fine periodo, supportato dagli investimenti pubblici. Per la componente delle costruzioni, nel 2026 il rapporto si attesterà intorno all'11,5 per cento del PIL, un valore in linea col picco raggiunto nel 2007.

Il contributo della domanda estera netta risulterebbe positivo quest'anno e nei due anni successivi, fino ad annullarsi nell'anno finale della previsione. Nell'anno in corso, le esportazioni crescerebbero a un ritmo superiore rispetto alla domanda mondiale, grazie anche all'allentamento delle strozzature dal lato dell'offerta. Il dato del 2023 incorpora, inoltre, un trascinamento favorevole dallo scorso anno. Nel triennio successivo, invece, seguirebbero il sentiero tracciato dalla

domanda mondiale pesata per l'Italia, in concomitanza con un significativo incremento delle importazioni, dovuto alla ripresa della domanda interna, sospinta in modo particolare dai maggiori investimenti. Il saldo di parte corrente della bilancia dei pagamenti in percentuale del PIL, dopo il deficit registrato nel 2022, tornerebbe in territorio positivo grazie al miglioramento delle ragioni di scambio legate anche alla riduzione dei prezzi dei beni energetici.

Dal lato dell'offerta, l'industria e le costruzioni continuerebbero ad espandersi a ritmi sostenuti grazie all'attuazione dei piani di spesa del PNRR. I servizi proseguirebbero il loro recupero beneficiando della riduzione dei prezzi in corso d'anno. Per quanto riguarda il mercato del lavoro, nel quadriennio 2023-2026 proseguirà la crescita dell'occupazione, portando il numero di occupati a fine periodo a 23,9 milioni (da 23,1 milioni del 2022), accompagnata da una più contenuta espansione dell'offerta di lavoro. Il tasso di disoccupazione scenderebbe dall'8,1 per cento nella media del 2022, al 7,7 nell'anno in corso per poi attestarsi al 7,2 per cento a fine periodo. La dinamica prevista dell'occupazione in termini di input è più contenuta di quella del PIL; si profila, pertanto, un moderato aumento della produttività nel triennio 2024-2026 (0,4 per cento in media d'anno).

Il deflatore dei consumi è previsto crescere del 5,7 per cento quest'anno, tenuto conto della persistenza dell'aumento dei prezzi nella componente core e nonostante il calo dei prezzi dei beni energetici (cfr. 'Inflazione e dinamica dei prezzi dei beni energetici e alimentari'). La crescita del deflatore si attenuerebbe già nel 2024, al 2,7 per cento, per poi rallentare al 2,0 per cento nel 2025 e nel 2026. Il costo del lavoro per unità di lavoro dipendente continuerebbe a mostrare una crescita sostenuta anche nel 2023 (3,1 per cento) per poi decelerare lievemente negli anni successivi. Tale prospettiva si fonda sull'ipotesi che i futuri aumenti delle retribuzioni contrattuali del settore privato, basati sull'indice IPCA al netto dei beni energetici importati, sebbene più elevati di quelli registrati in passato, recupereranno tuttavia solo gradualmente i differenziali registrati negli ultimi due anni rispetto al tasso d'inflazione. La dinamica del costo del lavoro per unità di prodotto risulterebbe pari al 3,2 per cento quest'anno e si ridurrebbe negli anni successivi. Di conseguenza, l'inflazione interna, misurata dal deflatore del PIL, sarebbe pari al 4,8 per cento nell'anno in corso e scenderebbe al 2,7 nel 2024 per poi ridursi al 2,0 per cento nel biennio 2025-26.

Misure per gli investimenti pubblici

La legge di bilancio ha inteso favorire il rilancio degli investimenti pubblici in alcuni settori strategici, attraverso interventi che completano e rafforzano quelli finanziati dalle risorse previste a livello europeo con il PNRR-RRF e a livello nazionale, in particolare, con il Piano nazionale per gli investimenti complementari al PNRR. Secondo questa impostazione sono state previste nuove risorse per il completamento dei programmi di ammodernamento e di rinnovamento della difesa nazionale e del Corpo della Guardia di finanza, per il settore dell'aerospazio e per la cybersecurity. Sono state autorizzate risorse per la manutenzione straordinaria della rete ferroviaria, l'alta velocità e il finanziamento delle tratte nazionali di accesso al tunnel di base Torino-Lione, per gli interventi ANAS, per il finanziamento del trasporto rapido di massa e la realizzazione di infrastrutture stradali statali (SS106 Jonica, interventi sulle strade statali delle aree dei crateri sismici 2009 e 2016 e per la Strada Statale n. 4 Salaria). Sono state previste, altresì, nuove risorse per l'edilizia universitaria, scolastica e giudiziaria. Si tratta in gran parte di interventi di medio lungo termine, la cui portata finanziaria può essere apprezzata appieno in un arco temporale che va oltre il triennio di programmazione. Sono state inoltre previste risorse da destinare ai territori della Regione Marche interessati dai recenti eventi alluvionali.

Ulteriori risorse sono state previste per fronteggiare gli aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali da costruzione, nonché dei carburanti e dei prodotti energetici in relazione alle procedure di affidamento delle opere pubbliche in corso o avviate dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2023.

Misure per Regioni ed Enti locali

Tra le principali misure a sostegno delle Regioni e degli Enti locali vi sono la stabilizzazione del contributo riconosciuto ai Comuni per il ristoro del gettito non più acquisibile a seguito dell'introduzione della TASI, l'incremento del fondo di solidarietà comunale, il rifinanziamento dei fondi per il trasporto pubblico locale e del trasporto ferroviario regionale per la compensazione dei minori ricavi tariffari realizzati nel periodo di emergenza da Covid-19. Sono stati previsti inoltre il finanziamento di iniziative di assistenza tecnica specialistica in favore dei Comuni con popolazione inferiore a 10.000 abitanti al fine di assicurare l'efficace e tempestiva attuazione degli interventi previsti dal PNRR e i contributi per spese di progettazione relativa ad interventi di messa in sicurezza del territorio a rischio idrogeologico, efficientamento energetico delle scuole, edifici pubblici e patrimonio comunale, nonché per la sicurezza delle strade.

Fonte: Ministero Economia e Finanza - DEF 2023

2.1.2 Considerazioni di finanza pubblica della Banca d'Italia

L'ECONOMIA INTERNAZIONALE

L'invasione dell'Ucraina da parte della Russia ha costituito un punto di svolta nelle relazioni internazionali e ha condizionato pesantemente crescita, inflazione e scambi commerciali mondiali. Le tensioni tra paesi hanno toccato livelli che non si raggiungevano dalla Guerra fredda; i prezzi dell'energia hanno subito straordinari rialzi, contribuendo a un netto e diffuso aumento dell'inflazione, cui ha corrisposto un rapido irrigidimento delle politiche monetarie in quasi tutte le maggiori economie avanzate; la crescita globale è rallentata in uno scenario di forte incertezza economica e politica.

Le autorità di governo, specialmente quelle dei paesi avanzati, sono intervenute in sostegno di famiglie e imprese per attenuare l'impatto della crisi energetica.

I rincari dell'energia hanno determinato un consistente trasferimento di ricchezza dagli Stati importatori a quelli esportatori di petrolio e gas e un rapido mutamento nella geografia degli scambi di queste materie prime, associato a considerazioni di sicurezza energetica.

Le tensioni hanno coinvolto anche le esportazioni di prodotti agricoli e di fertilizzanti, mettendo a rischio la sicurezza alimentare delle economie più povere e vulnerabili. In molti paesi a basso reddito l'aggravio della bilancia commerciale, unito a minori afflussi netti di capitale, ha acuito i problemi di gestione delle finanze pubbliche, richiedendo in diversi casi l'avvio di negoziati per la ristrutturazione del debito.

In questo quadro di grave deterioramento delle relazioni internazionali sono proseguiti il dialogo e la ricomposizione delle divergenze nei luoghi della cooperazione internazionale; le iniziative diplomatiche hanno tuttavia incontrato ostacoli notevoli e talvolta insormontabili, anche per l'intensificarsi della contrapposizione strategica tra le due principali economie mondiali, Stati Uniti e Cina.

L'ECONOMIA ITALIANA: IL QUADRO DI INSIEME

Lo scorso anno il PIL dell'Italia è cresciuto del 3,7 per cento, dopo il forte recupero del 2021 (7,0 per cento). La dinamica del prodotto ha beneficiato del miglioramento del quadro sanitario, che ha reso possibile l'eliminazione delle misure di contrasto alla diffusione della pandemia e favorito la marcata ripresa dei servizi turistico-ricreativi e dei trasporti; anche l'attività nel comparto delle costruzioni ha continuato a espandersi, sospinta dagli incentivi fiscali per la riqualificazione e il miglioramento dell'efficienza energetica del patrimonio edilizio; la produzione nella manifattura ha invece ristagnato, nonostante la progressiva attenuazione delle difficoltà di approvvigionamento di input intermedi. Dal lato della domanda, sono cresciuti i consumi delle famiglie, sostenuti anche dai risparmi accumulati durante la pandemia e dal credito al consumo, e gli investimenti fissi lordi, che hanno superato di quasi un quinto il livello del 2019; le esportazioni hanno continuato a espandersi, in particolare nella componente dei servizi, sospinta dalle entrate turistiche. Le tensioni internazionali e l'incertezza generate dal conflitto in Ucraina, gli ulteriori rincari delle materie prime energetiche e l'avvio della fase restrittiva dell'orientamento della politica monetaria hanno rallentato il PIL nella seconda metà del 2022.

Il reddito disponibile delle famiglie consumatrici è aumentato del 6,2 per cento a valori correnti, ma in termini reali si è ridotto dell'1,2 per cento per effetto dell'alta inflazione. La propensione al risparmio è scesa, portandosi alla fine dell'anno su livelli inferiori a quelli precedenti la crisi sanitaria. L'accumulo di risorse finanziarie non è stato sufficiente a compensare la perdita di valore reale della ricchezza finanziaria netta delle famiglie dovuta all'inflazione.

Quest'ultima, misurata dalla variazione sui dodici mesi dell'indice armonizzato dei prezzi al consumo (IPCA), è aumentata marcatamente, anche al netto delle componenti più volatili (energia e alimentari).

Nel 2022 è proseguito il miglioramento dei conti pubblici. Il calo del debito pubblico in rapporto al prodotto richiederà in prospettiva il mantenimento di adeguati avanzi primari, insieme a un innalzamento del potenziale di crescita dell'economia. A questo potrà contribuire l'efficace realizzazione dei programmi di riforma e di investimento previsti dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR).

Nel primo trimestre di quest'anno il PIL è tornato a salire (0,5 per cento rispetto al periodo precedente, secondo la stima preliminare), sospinto dall'espansione dell'attività nell'industria e nei servizi. L'inflazione è scesa, in concomitanza con la forte flessione delle quotazioni del gas e del petrolio; tuttavia quella di fondo è rimasta elevata (5,3 in aprile), risentendo ancora della trasmissione dei rincari energetici del 2022. Sulla base di nostre valutazioni, la dinamica del prodotto si manterrebbe positiva anche nel secondo trimestre; potrebbe tuttavia risentire, in misura ancora difficile da quantificare, dei danni delle alluvioni che hanno colpito l'Emilia-Romagna. Il calo dell'inflazione proseguirebbe gradualmente nel corso dell'anno, grazie all'ulteriore decelerazione dei prezzi alla produzione.

Nel 2022 e nel primo trimestre del 2023 l'espansione dell'attività economica ha interessato tutte le aree del Paese.

LO STATO DI ATTUAZIONE DEL PNRR

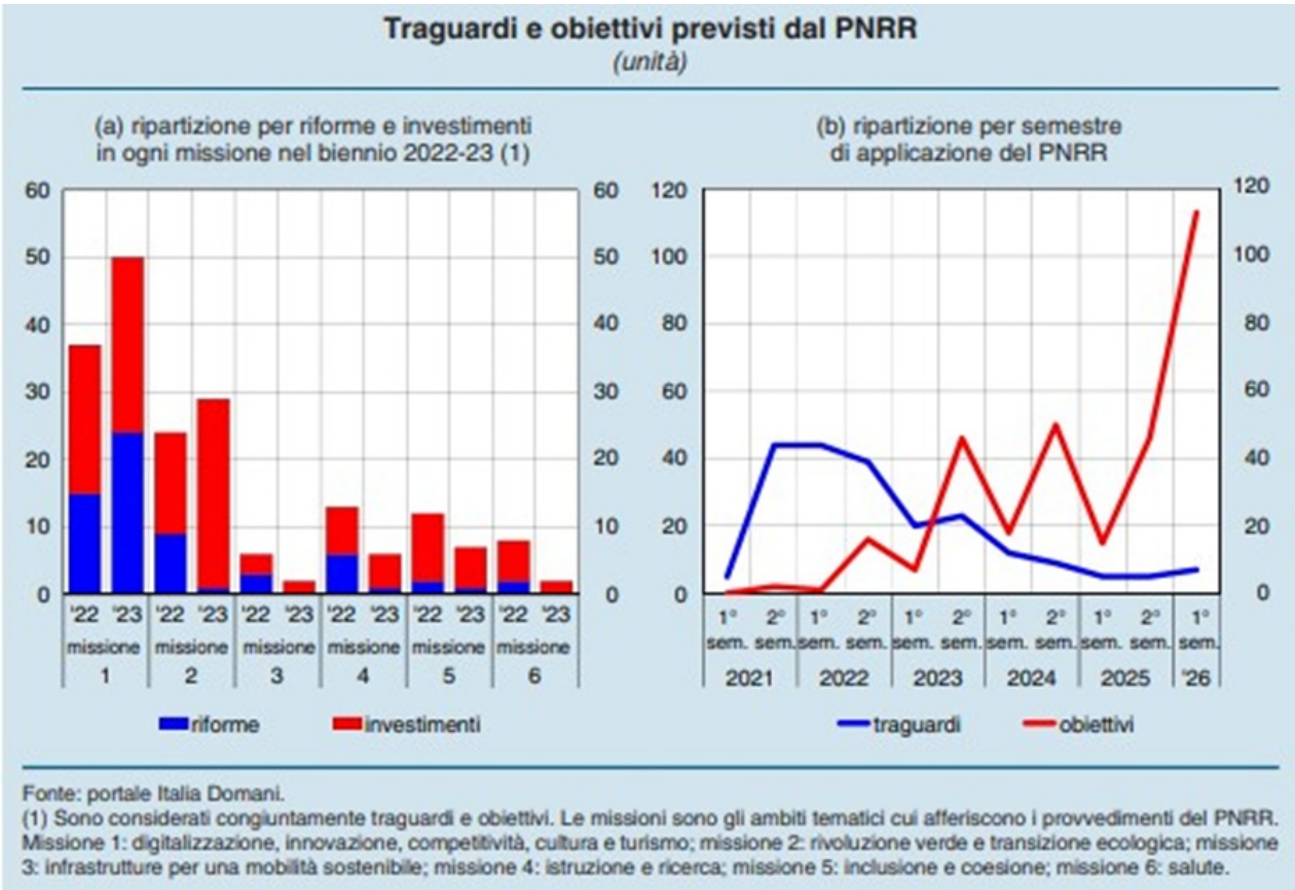
L'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza prevede il conseguimento di risultati qualitativi (traguardi o milestones) e quantitativi (obiettivi o target), cui è legata l'erogazione su base semestrale delle rate di finanziamento. Nel primo semestre del 2022 sono stati raggiunti tutti i 45 traguardi e obiettivi concordati a livello europeo, di cui 30 relativi a investimenti e 15 a riforme. Ciò ha comportato l'erogazione, a novembre dello scorso anno, della seconda rata di finanziamento da 21 miliardi. Per i 55 traguardi e obiettivi previsti per la seconda metà del 2022, la fase di valutazione da parte della Commissione europea è stata prolungata per approfondire l'esame di alcuni provvedimenti e non si è ancora conclusa. Qualora il giudizio della Commissione sul conseguimento di parte degli adempimenti fosse negativo, la terza rata da 19 miliardi sarebbe ridotta di un importo proporzionale al numero e alla rilevanza dei traguardi e obiettivi non raggiunti. Nel complesso l'Italia ha finora ricevuto 66,9 miliardi (37,9 di prestiti e il resto di sovvenzioni), quasi il 35 per cento delle risorse messe a disposizione.

Nello scorso anno sono stati attuati numerosi investimenti, riconducibili soprattutto alle missioni relative alla digitalizzazione e alla transizione ecologica. Le riforme hanno riguardato ambiti rilevanti, come il pubblico impiego, la disciplina dei contratti pubblici, la concorrenza, la giustizia civile e quella penale (cfr. il capitolo 11: La regolamentazione dell'attività di impresa e il contesto istituzionale).

Secondo stime, alla fine del 2022 il costo dei progetti inclusi nel Piano era salito in media di circa il 10 per cento rispetto a quanto inizialmente preventivato, a causa dell'aumento dell'inflazione. Gli incrementi più rilevanti hanno interessato le iniziative connesse con la transizione ecologica e con la costruzione di infrastrutture. Alcuni provvedimenti legislativi hanno però compensato buona parte dei maggiori costi dei lavori attraverso risorse nazionali: i progetti che non hanno ricevuto copertura sarebbero al momento di importo nel complesso limitato; tale importo potrebbe tuttavia crescere qualora l'inflazione rimanesse sostenuta.

Per risolvere le residue difficoltà legate al rialzo dei prezzi, nonché per fare fronte ai ritardi nella realizzazione di alcuni investimenti, il Governo ha manifestato l'intenzione di chiedere alla Commissione europea l'autorizzazione ad apportare alcune modifiche al PNRR; ne potranno conseguire variazioni degli importi delle rate di finanziamento semestrali che l'Italia prevede di ricevere per l'anno in corso e per i prossimi. Alle modifiche si affiancherà la proposta di inserimento di nuovi progetti nell'ambito del programma dell'Unione europea per ridurre la dipendenza energetica dalla Russia e accelerare la transizione verde. In attesa di conoscere lo sviluppo di queste richieste, restano in vigore le scadenze precedentemente concordate. I traguardi e gli obiettivi previsti per il 2023 sono 96, quasi il 70 per cento dei quali relativi a investimenti (figura, pannello a): l'importo delle due rate semestrali legate al rispetto di tutti gli impegni è pari a 16 e a 18

miliardi di euro. Gli investimenti programmati sono ancora in buona parte concentrati nelle aree della digitalizzazione e della transizione ecologica e includono in particolare azioni in materia di informatizzazione della Pubblica amministrazione, mobilità sostenibile, impianti idrici ed energetici; sono previsti inoltre interventi per asili nido e scuole dell'infanzia, borse di studio universitarie, infrastrutture per le Zone economiche speciali. Il completamento entro i termini di tutti gli adempimenti richiederà un considerevole impegno delle strutture preposte.



Con l'adozione del Codice degli appalti e della normativa secondaria di attuazione delle riforme del processo civile e penale (cfr. il capitolo 11: La regolamentazione dell'attività di impresa e il contesto istituzionale), entro giugno verranno completati gli interventi principali del programma di riforme contenuto nel PNRR. Successivamente dovranno comunque essere garantite sia la continuità del processo riformatore, a partire dalla nuova legge annuale per il mercato e la concorrenza, sia la stabilità degli atti adottati in passato.

A causa del progressivo esaurimento delle attività normative e di progettazione, nonché della contestuale espansione delle fasi legate all'effettiva realizzazione degli investimenti, dalla seconda metà del 2023 gli adempimenti di carattere quantitativo cominceranno a superare quelli qualitativi (figura, pannello b). La capacità di rispettare le scadenze e di spendere efficacemente le risorse a disposizione assumerà pertanto sempre maggiore rilevanza. Di recente sono stati apportati alcuni cambiamenti alle strutture di governo del Piano, accentrando i compiti di coordinamento, indirizzo e raccordo con la Commissione europea in capo a una nuova struttura tecnica di missione. L'adozione del nuovo assetto comporterà necessariamente un periodo di adattamento, che dovrà comunque garantire il rispetto dei serrati tempi di attuazione previsti.

LA FINANZA PUBBLICA

Grazie al buon andamento del prodotto interno lordo a prezzi correnti, nel 2022 l'indebitamento netto delle Amministrazioni pubbliche è diminuito all'8,0 per cento del PIL (dal 9,0), nonostante l'adozione di diverse misure di sostegno a famiglie e imprese. Il disavanzo dello scorso anno riflette anche gli effetti, al rialzo, delle recenti modifiche alla contabilizzazione dei crediti di imposta legati ai bonus edilizi. Il rapporto tra il debito e il PIL si è ridotto di oltre 5 punti percentuali, al 144,4 per cento, soprattutto per effetto del favorevole contributo del differenziale tra il tasso di crescita nominale dell'economia e l'onere medio del debito, che ha più che compensato l'elevato disavanzo primario. Secondo i più recenti piani del Governo, presentati lo scorso aprile nel Documento di economia e finanza 2023 (DEF 2023), quest'anno l'indebitamento netto e il debito scenderebbero ancora in rapporto al prodotto (al 4,5 e al 142,1 per cento, rispettivamente). Il miglioramento dei conti proseguirebbe nel medio termine: nel 2026 il disavanzo si collocherebbe al 2,5 per cento del PIL e il rapporto tra il debito e il prodotto al 140,4 per cento. Nel lungo termine le finanze pubbliche risentiranno negativamente della contrazione della popolazione e del suo invecchiamento, che tende ad aumentare la spesa sociale. Per garantire un progressivo calo dell'incidenza del debito pubblico occorrerà pertanto mantenere nel tempo adeguati avanzi primari e rafforzare in modo permanente la crescita dell'economia. A quest'ultimo obiettivo può contribuire l'efficace realizzazione dei programmi di riforma e investimento previsti dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR); integrato con le modifiche che saranno proposte nell'ambito del programma europeo REPowerEU, il Piano sarà utile anche per favorire la transizione verde.

La finanza pubblica nel 2022

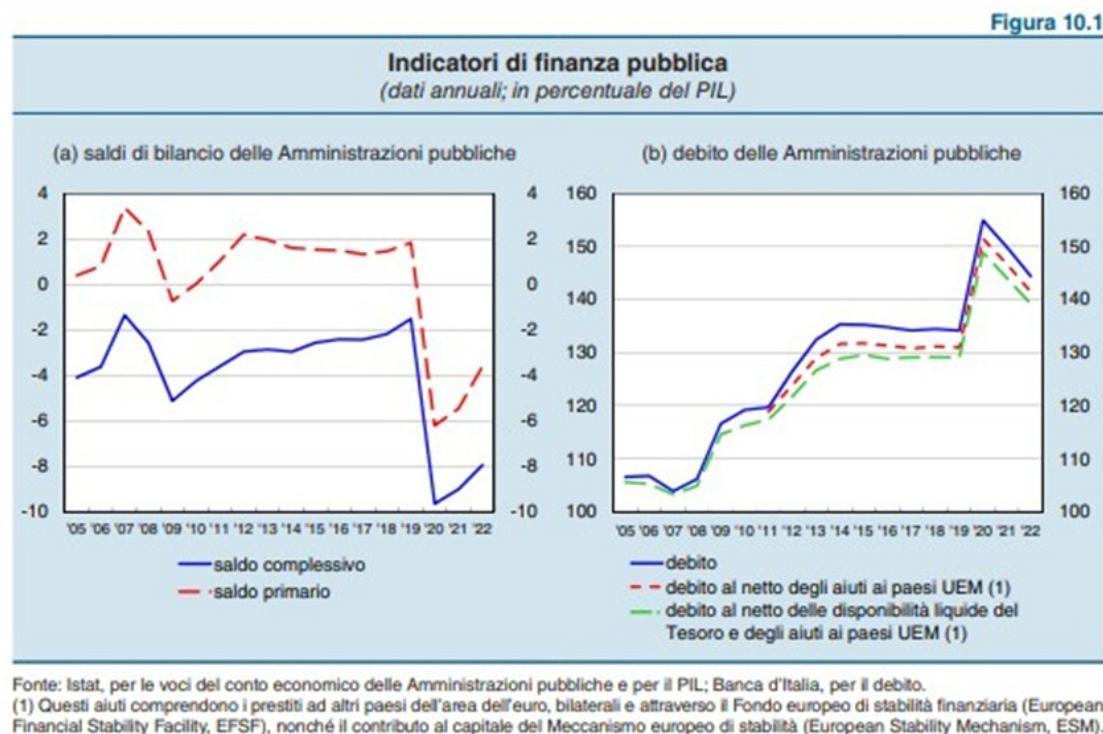
L'indebitamento netto: obiettivi, interventi in corso d'anno e risultati. – Il Documento programmatico di bilancio 2022 (DPB 2022), pubblicato nell'ottobre 2021, fissava l'obiettivo di indebitamento netto per lo scorso anno al 5,6 per cento del PIL, un valore più alto della stima del quadro tendenziale per oltre un punto percentuale. In linea con questo programma, la legge di bilancio per il triennio 2022-24 approvata in dicembre introduceva interventi di riduzione della pressione fiscale e modifiche al sistema degli ammortizzatori sociali e ad alcune regole per l'accesso al pensionamento. Stanziana inoltre risorse per la sanità e per contenere l'impatto dei rincari dei beni e dei servizi energetici, sino ad allora relativamente moderati, sui bilanci di imprese e famiglie.

Lo straordinario aumento dei prezzi di beni e servizi, soprattutto energetici, che si è verificato nel 2022 ha avuto notevoli ripercussioni sui conti pubblici e ha

indotto una decisa reazione della politica di bilancio. Il Governo è intervenuto più volte nell'anno con ulteriori misure di sostegno di natura temporanea. Secondo le più recenti valutazioni ufficiali, le risorse utilizzate nel 2022 a questo scopo (comprehensive degli effetti della manovra di bilancio) sono state pari al 2,8 per cento del PIL, circa dieci volte quelle utilizzate nel 2021 (0,3 punti). Gli interventi espansivi hanno riguardato: (a) riduzioni di alcune voci di prelievo nelle bollette di elettricità e gas (0,8 punti percentuali del PIL); (b) concessioni di crediti di imposta a favore delle imprese (0,7 punti); (c) trasferimenti alle famiglie (0,8 punti); (d) riduzioni delle accise e dell'IVA sui carburanti (0,5 punti). Una parte di queste misure è stata finanziata dall'istituzione di due forme di prelievo temporaneo a carico delle imprese che hanno beneficiato dell'aumento dei prezzi dell'energia: il DL 4/2022 (decreto "sostegni ter") ha introdotto un "meccanismo di compensazione a due vie" sulle remunerazioni di alcuni impianti di energia alimentati da fonti rinnovabili; il DL 21/2022 (decreto "Ucraina") ha inoltre istituito un contributo straordinario sugli extraprofiti conseguiti da produttori, importatori e rivenditori di energia elettrica, di gas e di prodotti petroliferi.

L'obiettivo di un disavanzo al 5,6 per cento del PIL non è stato modificato in aprile con il DEF 2022, malgrado le stime di una minore crescita e gli interventi di contrasto alla crisi energetica disposti nei primi mesi dell'anno; è rimasto inoltre invariato grazie alle migliori tendenze di fondo dei conti emerse nel frattempo. L'obiettivo è rimasto invariato anche nella Nota di aggiornamento del Documento di economia e finanza 2022 (NADEF 2022), approvata in novembre dal nuovo Governo: in questo caso, sono stati il lieve miglioramento delle stime di crescita e l'andamento favorevole delle spese e, soprattutto, delle entrate a compensare l'effetto delle ulteriori misure adottate per contrastare la crisi.

A consuntivo, l'indebitamento netto del 2022 è stato pari all'8,0 per cento del PIL (fig. 10.1 e tav. 10.1). Il valore, decisamente più alto di quanto precedentemente programmato, riflette le modifiche al trattamento contabile di alcune agevolazioni fiscali introdotte dalla legge di bilancio per il 2020 e dal DL 34/2020, i cosiddetti Bonus facciate e Superbonus 110 per cento (cfr. il riquadro: I recenti incentivi fiscali in materia edilizia). In particolare la riclassificazione dei due bonus come crediti di imposta "rimborsabili", in virtù del loro regime di cedibilità, ha portato a registrare i benefici fiscali contestualmente all'esecuzione dei lavori edilizi (contabilizzazione per competenza), anziché alla data successiva in cui il credito viene utilizzato in compensazione di un debito di imposta (contabilizzazione per cassa). Secondo le valutazioni contenute nel DEF 2023, in assenza di queste revisioni l'indebitamento netto si sarebbe collocato al 5,4 per cento, due decimi al di sotto di quello programmato. Rispetto al 2021 il disavanzo è comunque diminuito di circa un punto percentuale (il calo sarebbe stato di 1,8 punti senza la riclassificazione),



grazie a un miglioramento di quasi 2 punti percentuali del saldo primario (da -5,5 per cento del PIL nel 2021 a -3,6), che ha più che compensato l'aumento di 0,8 punti della spesa per interessi (da 3,6 per cento a 4,4).

Conto consolidato delle Amministrazioni pubbliche (1) (miliardi di euro e percentuali del PIL)						
VOCI	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Entrate correnti	797,9	814,3	839,1	781,0	853,5	913,8
di cui: contributi sociali	225,6	234,5	242,2	229,7	246,1	261,0
imposte dirette	250,3	248,6	258,1	250,7	267,7	290,4
imposte indirette	248,5	254,4	257,6	227,2	260,1	276,5
Entrate in conto capitale	6,9	4,6	4,7	5,3	9,9	17,6
Pressione fiscale (in % del PIL)	41,8	41,7	42,3	42,7	43,4	43,5
Totale entrate	804,8	818,9	843,8	786,3	863,4	931,4
in % del PIL	46,3	46,2	47,0	47,3	48,3	48,8
Spese primarie correnti	714,6	734,3	748,5	797,3	814,4	855,4
Interessi	65,5	64,6	60,4	57,3	63,7	83,2
Spese in conto capitale (2)	66,8	58,4	62,0	92,0	146,6	144,7
di cui: investimenti fissi lordi	38,3	37,8	41,5	43,1	52,1	51,5
Totale spese	846,8	857,2	870,9	946,7	1.024,6	1.083,3
in % del PIL	48,8	48,4	48,5	57,0	57,3	56,7
Saldo primario	23,4	26,2	33,3	-103,1	-97,5	-68,7
in % del PIL	1,4	1,5	1,9	-6,2	-5,5	-3,6
Indebitamento netto	42,0	38,4	27,1	160,4	161,2	151,9
in % del PIL	2,4	2,2	1,5	9,7	9,0	8,0

Fonte: Istat.
(1) Eventuali mancate quadrature sono dovute all'arrotondamento delle cifre decimali. – (2) In questa voce sono registrati (con segno negativo) i proventi derivanti dalla cessione di attività non finanziarie.

La finanza pubblica nel 2023 e le prospettive di medio termine

La sessione di bilancio. – La NADEF 2022 approvata dal nuovo Governo lo scorso novembre prefigurava una progressiva discesa per l'indebitamento netto dal 4,5 per cento nell'anno in corso al 3,7 nel 2024, fino al 3,0 nel 2025; per il rapporto tra il debito e il prodotto si delineava un calo di 1,1 punti percentuali quest'anno e di altri 3,4 punti nel biennio 2024-25 fino al 141,2 per cento. Coerentemente con questi obiettivi, i provvedimenti della manovra di bilancio approvata in dicembre comportavano un maggiore indebitamento rispetto al quadro a legislazione vigente pari a 1,1 punti percentuali di PIL quest'anno e a 0,1 il prossimo e una correzione di 0,2 punti nel 2025.

Il maggiore disavanzo per il 2023 era finalizzato soprattutto a finanziare la proroga (per 20,5 miliardi) di diverse misure a sostegno di famiglie e imprese contro i rincari energetici (cfr. Bollettino economico, 1, 2023), con effetti concentrati nel primo trimestre. Non era invece confermata la riduzione delle accise sui carburanti. Venivano inoltre introdotte alcune modifiche al sistema di imposte e dei benefici sociali, con effetti redistributivi complessivamente poco significativi sotto il profilo dell'equità "verticale" (cfr. il riquadro: Le principali misure per le famiglie introdotte con la legge di bilancio per il 2023: effetti redistributivi e sugli incentivi monetari all'offerta di lavoro). Altri interventi espansivi riguardavano le imprese, con l'estensione all'anno in corso di alcuni incentivi agli investimenti, e i principali comparti di spesa della Pubblica amministrazione (pubblico impiego, sanità e previdenza). Infine la manovra prevedeva minori entrate per effetto: (a) di alcuni provvedimenti in tema di accertamento, contenzioso e riscossione; (b) dell'estensione della platea dei beneficiari del regime forfetario; (c) dell'introduzione della flat tax incrementale per i lavoratori autonomi e i piccoli imprenditori. Le risorse necessarie a finanziare questi interventi derivavano, sul lato delle entrate, dall'introduzione di prelievi temporanei sulle imprese del settore energetico mentre, sul lato delle spese, dalla modifica al meccanismo di indicizzazione delle pensioni e dal taglio del reddito di cittadinanza per le famiglie con soli componenti adulti fino a 65 anni di età senza carichi di cura. Il Governo annunciava contestualmente l'intenzione di procedere a una revisione delle misure di contrasto alla povertà e di inclusione attiva.

Gli interventi approvati nei primi mesi del 2023. – Il DL 11/2023 ha modificato la disciplina sulle agevolazioni fiscali per l'edilizia, abolendo, salvo limitate eccezioni, la possibilità per i committenti dei lavori di ricorrere, in alternativa alla normale fruizione dei benefici come detrazioni in sede di dichiarazione dei redditi, allo sconto in fattura o alla cessione del credito per gli interventi successivi al 17 febbraio scorso.

A metà marzo il Consiglio dei ministri ha approvato un disegno di legge delega al Governo per la riforma fiscale. Gli interventi principali – contenuti nei decreti legislativi che dovranno essere emanati entro due anni dall'approvazione della legge – riguarderebbero la revisione delle aliquote dell'Irpef, con l'obiettivo di giungere progressivamente a un'imposta ad aliquota unica, la rimodulazione di deduzioni e detrazioni, la sostituzione dell'IRAP con una sovrapposta dell'Ires, la riforma delle sanzioni e delle norme volte a prevenire e a ridurre l'evasione e l'elusione fiscale.

Alla fine di marzo il Governo ha varato il DL 34/2023, disponendo nuove misure temporanee per contrastare gli effetti avversi dei rincari energetici sui bilanci delle famiglie e delle imprese. Sono stati prorogati per il secondo trimestre dell'anno la riduzione dell'IVA e delle aliquote degli oneri di sistema gravanti sulle bollette del gas, i crediti di imposta a parziale compensazione dell'aumento dei costi energetici delle imprese, nonché il potenziamento dei bonus sociali sulle utenze. È stato inoltre deliberato un contributo in somma fissa per le spese di riscaldamento sostenute dalle famiglie nell'ultimo trimestre del 2023, differenziato in base alle zone climatiche, la cui erogazione è subordinata all'evenienza che il prezzo del gas superi determinate soglie oggetto di successive deliberazioni. Nelle valutazioni ufficiali questi provvedimenti non hanno effetti sull'indebitamento netto: le maggiori risorse necessarie per finanziarli (quasi 5 miliardi) derivano dai risparmi di spesa conseguiti sugli stanziamenti previsti dall'ultima legge di bilancio per i crediti di imposta relativi al primo trimestre del 2023.

II DEF

Nel Documento di economia e finanza 2023 il disavanzo tendenziale per quest'anno e per il prossimo è lievemente più basso del livello indicato nella NADEF 2022 (0,15 punti in media nei due anni; tav. 10.2). Per quanto riguarda i programmi, il Governo conferma l'obiettivo di disavanzo al 4,5 per cento quest'anno e al 3,7 per il successivo, quando, secondo le indicazioni della Commissione europea, dovrebbe essere sospesa l'applicazione della clausola generale di

salvaguardia¹⁸ (cfr. il capitolo 2: L'economia e le politiche di bilancio dell'area dell'euro). Il maggiore indebitamento rispetto al quadro tendenziale è stato impiegato, per il 2023, con il DL 48/2023 approvato in maggio per rinforzare di 4 punti percentuali negli ultimi sei mesi dell'anno lo sgravio contributivo temporaneo destinato ai lavoratori dipendenti con redditi medio-bassi, disposto dall'ultima legge di bilancio; per il 2024, è stato utilizzato per finanziare un fondo per la riduzione della pressione fiscale. Nell'ultimo biennio dell'orizzonte previsivo il disavanzo continuerebbe a ridursi raggiungendo il 3,0 per cento nel 2025 e il 2,5 nel 2026.

Il rapporto tra il debito pubblico e il prodotto scenderebbe di oltre 2 punti quest'anno e molto più lentamente nel prossimo triennio, collocandosi al 140,4 per cento nel 2026: il differenziale tra crescita del PIL e onere medio del debito si ridurrebbe progressivamente fino a diventare marginalmente negativo nel 2026, mentre il saldo primario diverrebbe appena positivo l'anno prossimo e raggiungerebbe un avanzo pari al 2,0 per cento del PIL nel 2026. La discesa del rapporto tra il debito e il prodotto sarebbe tuttavia frenata da una componente stock-flussi in media di 1,2 punti percentuali del PIL all'anno; questa componente è attribuibile, tra l'altro, a quei crediti di imposta per il settore edilizio contabilizzati per competenza nell'indebitamento netto nel triennio 2020-22 ma non ancora utilizzati in compensazione dai beneficiari.

Nel più lungo termine l'aumento del costo medio di finanziamento del debito e l'invecchiamento della popolazione determineranno pressioni al rialzo sulla spesa pubblica. Secondo le simulazioni contenute nel DEF 2023, anche se gli obiettivi fissati per il 2026 venissero pienamente raggiunti, il rapporto tra il debito e il PIL – in assenza di una correzione dei conti – tornerebbe ad aumentare già negli anni immediatamente successivi.

REPowerEU

Lo scorso febbraio il Consiglio della UE ha approvato il programma europeo per ridurre la dipendenza energetica dalla Russia e per accelerare la transizione verde (REPowerEU), che consente ai paesi membri di integrare i piani nazionali di ripresa e resilienza con nuovi interventi destinati a favorire il risparmio energetico, la diversificazione delle fonti di approvvigionamento, la diffusione delle rinnovabili e il contrasto alla povertà energetica (cfr. il capitolo 2: L'economia e le politiche di bilancio dell'area dell'euro). Il disegno delle misure per il raggiungimento degli impegni di riduzione delle emissioni di gas a effetto serra fissati a livello europeo dovrà contemperare due obiettivi: da un lato, incentivare cittadini e imprese a internalizzare i costi sociali dell'uso di fonti fossili, dall'altro, evitare che i costi della transizione ricadano sulle famiglie più vulnerabili (cfr. il riquadro: I potenziali effetti redistributivi di un'imposta sul contenuto di carbonio in Italia).

Fonte: Relazione annuale Banca d'Italia - Maggio 2023



Comune di SAN SPERATE

LINEE PROGRAMMATICHE MANDATO AMMINISTRATIVO 2022-2027

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.

PREMESSA

San Sperate, il “**Paese Museo**”, ha propositi ambiziosi quanto raggiungibili 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**.

SAN SPERATE, IL NOSTRO PROGRAMMA PER I PROSSIMI 5 ANNI

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

[Linee programmatiche di mandato 2022-2027](#)

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, partecipazione 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:

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

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 murales) 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

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, 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

Linee programmatiche di mandato 2022-2027

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 **DE.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 fragolicoltori (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 accurato. 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 colturali 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 valorizzarne 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 sociale.

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.

2.1.4 Indirizzi ed obiettivi strategici

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 alla **pandemia da Covid-19** e le conseguenze della **guerra in corso**.

Molto preoccupanti risultano gli **incrementi delle spese per l'energia e dei materiali** che hanno costretto l'Amministrazione ad intervenire sugli stanziamenti e sui computi delle opere pubbliche già programmate, gli importanti **tagli alle risorse agli enti locali** rappresentano un altro importante limite per la programmazione comunale, reso ancor più preoccupante dalla 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 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**.

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 **2024** e il **2025** saranno comunque gli 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 e quello del **Centro Storico** che, pur non essendosi fermati, stanno arrivando alla loro approvazione definitiva.

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 2024. 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 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.

POLITICHE SOCIALI E SERVIZI AL CITTADINO

Gli obiettivi in questo ambito sono tre:

- **Dare continuità ai servizi finora offerti dal Comune e dalla gestione associata del Plus Area Ovest**
- **Migliorare l'accesso ai servizi proponendo e favorendo la delocalizzazione di quelli gestiti dal Plus**
- **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 attiveremo occasioni di formazione alla genitorialità finalizzati a prevenire precocemente situazioni di devianza e disagio sociale.

Attraverso il **Centro per la famiglia**, operativo in gestione associata nell'ambito del **PLUS Area Ovest**, possiamo garantire la messa a disposizione di professionisti specializzati nell'aiutare le famiglie a ritrovare il giusto equilibrio.

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.

Verrà inoltrata richiesta di iscrizione del Comune di San Sperate all' **Albo SCU** per poter proporre progetti di Servizio Civile Universale alle ragazze e ai ragazzi.

Con il supporto delle **cooperative** e delle **associazioni** che operano nel nostro Comune, verranno organizzati laboratori, seminari, gruppi di ascolto e di auto-mutuo-aiuto con l'obiettivo di creare solidarietà, scambio dei vissuti e valorizzazione delle competenze individuali e collettive, in libertà e autonomia.

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. L'avvio del **bando per la gestione del Centro Anziani** di Piazza Gramsci rappresenterà una priorità.

La **tutela della salute** è proposito non negoziabile, salute intesa come benessere fisico, psicologico e sociale di ciascun cittadino. Verranno promosse attività di screening, prevenzione e corretta informazione sulla salute di bambini, adulti e anziani.

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.

Nel corso del 2024 verranno attivati gli iter per la realizzazione di un laboratorio analisi e prelievo del sangue, apertura di un Centro per la Famiglia e altre attività ambulatoriali diurne in collaborazione con il Plus Area Ovest.

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 apposite **aree 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 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.

Il primo passo ufficiale verso la costituzione della **Fondazione** è stato l'affidamento dell'incarico ad uno studio legale specializzato in Fondazioni

pubbliche e private, che guiderà e supporterà l'amministrazione dal punto di vista normativo per la stesura dello Statuto e la creazione di un soggetto giuridico che garantirà confronto continuo fra amministrazione e tessuto socio-culturale del paese, con una preziosa funzione di raccordo e convergenza di idee e intenti.

I Murales

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.

La programmazione degli strumenti necessari per l'attività di **tutela dei murales** esistenti sarà tema importante dell'agenda di questa Amministrazione.

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 sarà interessato, ad inizio 2024, del **rifacimento degli infissi** del corpo interno a completamento del piano di adeguamento del sistema di sicurezza già avviato nel corso degli anni precedenti, al fine anche di poter ospitare 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 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 2024 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**
- **incentivare e sostenere l'aggregazione tra produttori** sfruttando il trampolino di lancio raggiunto con la DE.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
- attivare collaborazioni con l'Agenzia Laore per le seguenti attività: **Sagra delle Pesche, Istituzione della Sagra delle fragole**, collaborazione nelle attività di **"San Sperate Città del Miele"** e nella istituzione delle **"Strade 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 a il supporto dell'**Ufficio della Transizione Digitale** (istituibile anche in maniera "virtuale").

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. L'U-RTD, grazie ai progetti creati, proposti e elaborati con l'ausilio dell'ufficio informatico, è riuscito ad ottenere i finanziamenti per i vari progetti la somma complessiva di € 192.430,00 così suddivisi:

MISURA	IMPORTO
1.2 - Abilitazione al cloud per le PA Locali	€ 83.044,00
1.4.1 - Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici	€ 51.654,00
1.4.3 - Adozione piattaforma pagoPA	€ 4.285,00
1.4.3 - Adozione app IO	€ 6.860,00
1.4.4 - Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE	€ 14.000,00
1.4.5 - Piattaforma Notifiche Digitali	€ 32.589,00

Alcuni di questi progetti sono già nella fase di finale di rendicontazione del finanziamento, altri invece sono ancora nelle fasi precedenti di affidamento o collaudo.

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**.

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.

Recentemente la Regione ha programmato degli stanziamenti per opere pubbliche destinate agli Enti Locali per i quali il nostro Comune risulta inserito per i seguenti interventi: **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 procederà con i relativi iter amministrativi appena perverranno i documenti ufficiali di delega da parte della Regione.

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 procederà 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.

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. Misura

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.

2.2 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

2.2.1 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.

2.2.1.1 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	kmq 2615
Risorse Idriche	
Laghi	n. 0
Fiumi	n. 2
Strade	
Statali	km. 7.689,98
Provinciali	km. 10.306,77
Comunali	km. 21
Vicinali	km. 0
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			mq. 9971
Area interessata P.I.P.			mq. 74.400
Area disponibile P.I.P.			mq. 4765

2.2.1.2 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 2021	8435
- nati nell'anno	42
- deceduti nell'anno	86
saldo naturale	-44
- immigrati nell'anno	248
- emigrati nell'anno	197
saldo migratorio	53
Popolazione residente al 31 dicembre 2022	8442
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	410
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	631
- in forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	1021
- in età adulta (30/65 anni)	4671
- in età senile (oltre i 65 anni)	1709

TASSO NATALITA' ULTIMO QUINQUENNIO	ANNO	%
	2018	9,26%
	2019	7,01 %
	2020	6,77 %
	2021	4,75 %
	2022	4,99 %
TASSO MORTALITA'		
	2018	7,12
	2019	7,96
	2020	10,09
	2021	9,38
	2022	10,21

2.2.1.3 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.

2.2.1.4 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.

2.2.1.4.1 Stato Patrimoniale Attivo

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

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	IMPORTO 2022	IMPORTO 2021
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	1.703,78	2.648,35
avviamento	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
altre	26.692,75	29.657,97
Totale immobilizzazioni immateriali	28.396,53	32.306,32
Immobilizzazioni materiali (3)		
Beni demaniali	9.973.488,45	9.324.680,96
Terreni	3.050,00	3.050,00
Fabbricati	842.610,68	852.122,50
Infrastrutture	9.032.791,12	8.469.478,46
Altri beni demaniali	95.036,65	30,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	11.779.007,35	11.713.015,61
Terreni	2.734.010,04	2.716.196,03
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Fabbricati	8.324.635,17	8.180.257,91
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Impianti e macchinari	178.300,35	212.123,72
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	76.768,67	92.946,15
Mezzi di trasporto	16.481,75	29.920,48
Macchine per ufficio e hardware	47.125,04	40.618,28
Mobili e arredi	278.095,90	304.536,96
Infrastrutture	0,00	0,00
Altri beni materiali	123.590,43	136.416,08
Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.662.172,98	2.168.298,40
Totale immobilizzazioni materiali	24.414.668,78	23.205.994,97
Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
Partecipazioni in	227.760,68	209.626,16
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	88.905,38	90.918,54
altri soggetti	138.855,30	118.707,62
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	227.760,68	209.626,16
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	24.670.825,99	23.447.927,45
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
Crediti (2)		
Crediti di natura tributaria	1.503.155,55	1.498.493,83

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	IMPORTO 2022	IMPORTO 2021
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	1.489.953,56	1.475.465,26
Crediti da Fondi perequativi	13.201,99	23.028,57
Crediti per trasferimenti e contributi	700.967,42	440.004,87
verso amministrazioni pubbliche	700.967,42	440.004,87
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
verso altri soggetti	0,00	0,00
Verso clienti ed utenti	205.398,00	180.928,95
Altri Crediti	389.464,87	529.244,43
verso l'erario	0,00	49.164,00
per attività svolta per c/terzi	106.956,45	89.963,54
altri	282.508,42	390.116,89
Totale crediti	2.798.985,84	2.648.672,08
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	14.708.689,93	15.284.444,39
Istituto tesoriere	14.708.689,93	15.284.444,39
presso Banca d'Italia	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	0,00	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	14.708.689,93	15.284.444,39
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	17.507.675,77	17.933.116,47
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	3.754,94	4.341,96
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	3.754,94	4.341,96
TOTALE DELL'ATTIVO	42.182.256,70	41.385.385,88

2.2.1.4.2 Stato Patrimoniale Passivo

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

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	IMPORTO 2022	IMPORTO 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	0,00	0,00
Riserve	22.632.706,25	22.497.532,75
da capitale	645.431,29	645.431,29
da permessi di costruire	1.490.580,74	1.355.407,24
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	-439.109,74	378.777,65
Risultati economici di esercizi precedenti	-780.836,40	-1.159.614,05
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	21.412.760,11	21.716.696,35
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
per imposte	0,00	0,00
altri	3.433.012,59	2.803.700,28
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	3.433.012,59	2.803.700,28
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI (1)		
Debiti da finanziamento	768.863,26	860.140,68
Contributi agli investimenti	13.076.748,34	13.157.261,22
prestiti obbligazionari	0,00	0,00
da altre amministrazioni pubbliche	10.065.895,23	10.053.288,94
da altri soggetti	3.010.853,11	3.103.972,28
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00
verso altri finanziatori	768.863,26	860.140,68
Debiti verso fornitori	1.714.920,29	1.466.870,50
Acconti	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	805.191,82	682.000,34
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	209.362,69	195.182,44
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	595.829,13	486.817,90
altri debiti	869.217,84	612.125,35
tributari	182.168,30	89.093,60
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	16.740,64	9.397,44
per attività svolta per c/terzi (2)	151.625,44	97.594,48
altri	518.683,46	416.039,83
TOTALE DEBITI (D)	4.158.193,21	3.621.136,87
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
Ratei passivi	99.207,29	86.052,17
Risconti passivi	13.079.083,50	13.157.800,21
Concessioni pluriennali	0,00	0,00
Altri risconti passivi	2.335,16	538,99
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	13.178.290,79	13.243.852,38
TOTALE DEL PASSIVO	42.182.256,70	41.385.385,88
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	10.263.828,45	10.160.820,45

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	IMPORTO 2022	IMPORTO 2021
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	10.263.828,45	10.160.820,45

2.2.1.4.3 Conto economico

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

CONTO ECONOMICO	IMPORTO 2022	IMPORTO 2021
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
Proventi da tributi	2.633.679,52	2.433.538,35
Proventi da fondi perequativi	623.385,95	554.286,68
Proventi da trasferimenti e contributi	4.497.114,56	4.421.693,12
- Proventi da trasferimenti correnti	4.092.679,04	3.984.128,63
- Quota annuale di contributi agli investimenti	404.435,52	437.564,49
- Contributi agli investimenti	0,00	0,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	460.876,21	408.374,60
- Proventi derivanti dalla gestione dei beni	177.794,21	167.396,67
- Ricavi della vendita di beni	60.000,00	41.488,75
- Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	223.082,00	199.489,18
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	453.912,45	332.949,70
Totale componenti positivi della gestione A)	8.668.968,69	8.150.842,45
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	85.396,11	82.146,09
Prestazioni di servizi	3.586.640,38	3.010.777,68
Utilizzo beni di terzi	13.418,75	30.836,43
Trasferimenti e contributi	1.901.269,31	1.840.849,03
- Trasferimenti correnti	1.901.269,31	1.750.858,34
- Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
- Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	89.990,69
Personale	1.380.254,02	1.348.853,59
Ammortamenti e svalutazioni	1.164.506,01	829.983,47
- Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.909,79	15.969,68
- Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	874.755,49	811.424,18
- Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
- Svalutazione dei crediti	285.840,73	2.589,61
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	629.312,31	0,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	280.100,45	414.186,57
Totale componenti negativi della gestione B)	9.040.897,34	7.557.632,86
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-371.928,65	593.209,59
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	3.205,23	576,84
Totale proventi finanziari	3.205,23	576,84
Oneri finanziari		
Interessi ed altri oneri finanziari	50.259,54	55.931,49
- Interessi passivi	50.259,54	55.931,49
- Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	50.259,54	55.931,49
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-47.054,31	-55.354,65
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	IMPORTO 2022	IMPORTO 2021
Rivalutazioni	18.134,52	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00
Totale (D)	18.134,52	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari		
- Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
- Proventi da trasferimenti in conto capitale	18.885,15	21.820,02
- Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	192.502,09	666.753,00
- Plusvalenze patrimoniali	26.549,53	35.283,27
- Altri proventi straordinari	0,00	47.884,74
Totale proventi straordinari	237.936,77	771.741,03
Oneri straordinari		
- Trasferimenti in conto capitale	0,00	64.147,36
- Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	44.394,46	685.728,25
- Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
- Altri oneri straordinari	126.088,46	85.036,12
Totale oneri straordinari	170.482,92	834.911,73
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	67.453,85	-63.170,70
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-333.394,59	474.684,24
Imposte	105.715,15	95.906,59
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-439.109,74	378.777,65

INDICATORI SINTETICI	
TIPOLOGIA INDICATORE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
	2022
1 Rigidità strutturale di bilancio	
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	20,02
2 Entrate correnti	
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	101,34
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	95,75
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	43,85
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	41,43
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	73,38
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	73,74
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	31,10
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	31,25
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	0,00
3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	0,00
4 Spese di personale	
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	21,44
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	8,39
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavo	4,59
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	199,55
5 Esternalizzazione dei servizi	
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	28,69
6 Interessi passivi	
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	0,61
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
7 Investimenti	
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	23,26
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	282,40
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	9,31
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	291,71
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	1,26
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
	2022
8 Analisi dei residui	
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	75,75
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	78,14
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	0,00
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	47,61
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	42,52
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	0,00
9 Smaltimento debiti non finanziari	
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	72,37
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	65,93
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	91,50
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	5,56
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	6,30
10 Debiti finanziari	
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	0,00
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	10,61
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	1,70
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	100,76
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	14,45
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	5,37
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	49,17
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	31,01
12 Disavanzo di amministrazione	
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0,00
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0,00
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0,00
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00
13 Debiti fuori bilancio	
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	0,41
13.2 Debiti in corso di riconoscimento	0,00
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato	
14.1 Utilizzo del FPV	100,00

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)
	2022
15 Partite di giro e conto terzi	
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	12,36
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	13,99

Indicatori Analitici Composizione delle Entrate									
Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori perc.)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
1.0101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	18,07	21,40	26,75	80,33	74,38	43,59	50,28	37,47
1.0104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.0301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	4,15	5,25	6,33	100,00	100,00	97,96	98,83	74,26
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	0,00	0,00
Titolo 1	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	22,22	26,65	33,08	82,65	77,10	49,29	59,58	37,76
Titolo 2	Trasferimenti correnti								
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	27,63	35,99	41,57	100,00	96,67	89,65	93,19	13,12
2.0102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
Titolo 2	Totale Trasferimenti correnti	27,63	35,99	41,57	100,00	96,67	89,65	93,19	13,12
Titolo 3	Entrate extratributarie								
3.0100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,17	4,94	4,70	100,00	93,93	65,81	64,44	69,40
3.0200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,18	0,22	0,18	100,00	84,73	44,86	39,63	52,51
3.0300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,02	0,02	0,03	100,00	86,23	8,11	5,86	24,99
3.0400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	4,47	5,34	4,86	100,00	99,19	70,85	72,80	64,78
Titolo 3	Totale Entrate extratributarie	8,85	10,51	9,78	100,00	96,31	67,61	67,94	66,68
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	0,00	0,00
4.0200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	22,18	10,40	3,29	100,00	98,53	50,42	68,41	0,00
4.0300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	5,40	0,16	0,19	100,00	100,00	76,76	0,00	87,51
4.0400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1,86	2,20	0,28	100,00	100,00	87,57	100,00	0,00
4.0500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,70	2,11	1,37	100,00	96,49	68,00	82,06	53,44
Titolo 4	Totale Entrate in conto capitale	31,14	14,87	5,13	100,00	98,46	61,51	71,21	48,79
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
5.0100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
Titolo 5	Totale Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori perc.)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
Titolo 6	Accensione prestiti								
6.0100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	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	0,00	0,00
6.0300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
6.0400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Totale Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Titolo 7	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	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	9,04	10,66	9,74	100,00	100,00	98,74	98,91	0,00
9.0200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,11	1,31	0,69	100,00	101,57	30,74	15,32	41,14
Titolo 9	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	10,16	11,98	10,44	100,00	100,26	88,53	93,35	40,48
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	94,89	89,73	67,13	78,49	39,32

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI								
COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
MISSIONI E PROGRAMMI	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
1.01 Programma 1: Organi istituzionali	1,05	0,00	1,01	0,00	1,19	0,00	0,23	
1.02 Programma 2: Segreteria generale	1,39	6,52	1,38	0,13	1,52	0,13	0,78	
1.03 Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,66	0,00	1,70	0,00	1,76	0,00	1,42	
1.04 Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,22	0,00	1,34	0,00	1,33	0,00	1,35	
1.05 Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	3,18	0,00	2,94	4,60	3,58	4,60	0,22	
1.06 Programma 6: Ufficio tecnico	2,58	0,00	2,68	0,06	1,80	0,06	6,49	
1.07 Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,88	0,00	0,90	0,01	0,83	0,01	1,22	
1.08 Programma 8: Statistica e sistemi informativi	0,07	0,00	0,13	0,00	0,09	0,00	0,31	
1.09 Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.10 Programma 10: Risorse umane	0,15	0,00	0,19	0,04	0,15	0,04	0,36	
1.11 Programma 11: Altri servizi generali	6,52	93,48	7,51	10,71	8,02	10,71	5,30	
1 Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione	18,70	100,00	19,77	15,55	20,26	15,55	17,67	
2 Giustizia								
2.01 Programma 1: Uffici giudiziari	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	
2 Totale Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Ordine pubblico e sicurezza								
3.01 Programma 1: Polizia locale e amministrativa	1,32	0,00	1,39	0,22	1,50	0,22	0,93	
3.02 Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Totale Ordine pubblico e sicurezza	1,32	0,00	1,39	0,22	1,50	0,22	0,93	
4 Istruzione e diritto allo studio								
4.01 Programma 1: Istruzione prescolastica	1,59	0,00	1,48	2,85	1,77	2,85	0,24	
4.02 Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria	5,03	0,00	2,07	4,28	2,46	4,28	0,38	
4.04 Programma 4: Istruzione universitaria	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	
4.06 Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione	4,65	0,00	2,49	0,99	2,54	0,99	2,27	
4.07 Programma 7: Diritto allo studio	0,40	0,00	0,43	0,25	0,27	0,25	1,11	
4 Totale Istruzione e diritto allo studio	11,66	0,00	6,47	8,36	7,04	8,36	4,00	
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	
5.02 Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3,93	0,00	4,91	14,18	5,88	14,18	0,75	

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
5	Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	3,93	0,00	4,91	14,18	5,88	14,18	0,75
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero							
6.01	Programma 1: Sport e tempo libero	4,20	0,00	6,18	7,56	3,10	7,56	19,43
6.02	Programma 2: Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	4,20	0,00	6,18	7,56	3,10	7,56	19,43
7	Turismo							
7.01	Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,22	0,00	0,22	0,20	0,28	0,20	0,00
7	Totale Turismo	0,22	0,00	0,22	0,20	0,28	0,20	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
8.01	Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio	4,69	0,00	5,21	14,31	5,84	14,31	2,48
8.02	Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2,85	0,00	3,03	7,37	3,25	7,37	2,08
8	Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	7,54	0,00	8,24	21,68	9,09	21,68	4,56
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
9.01	Programma 1: Difesa del suolo	3,99	0,00	0,40	1,23	0,49	1,23	0,00
9.02	Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,91	0,00	0,84	1,44	1,00	1,44	0,16
9.03	Programma 3: Rifiuti	5,92	0,00	6,18	0,45	7,44	0,45	0,76
9.04	Programma 4: Servizio idrico integrato	0,06	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,35
9.05	Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,05	0,00	0,05	0,16	0,06	0,16	0,03
9.06	Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,38	0,00	0,39	0,00	0,48	0,00	0,03
9.07	Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	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	0,05	0,00	0,05	0,18	0,06	0,18	0,00
9	Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	11,35	0,00	7,98	3,47	9,53	3,47	1,33
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
10.02	Programma 2: Trasporto pubblico locale	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
10.04	Programma 4: Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05	Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali	5,10	0,00	6,43	1,52	7,28	1,52	2,76
10	Totale Trasporti e diritto alla mobilità	5,10	0,00	6,43	1,52	7,28	1,52	2,76
11	Soccorso civile							
11.01	Programma 1: Sistema di protezione civile	0,87	0,00	1,07	2,32	1,29	2,32	0,10
11.02	Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,09	0,00	0,12	0,00	0,00

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
MISSIONI E PROGRAMMI								
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	
11 Totale Soccorso civile	0,87	0,00	1,16	2,32	1,41	2,32	0,10	
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
12.01 Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,24	0,00	2,88	3,47	3,13	3,47	1,81	
12.02 Programma 2: Interventi per la disabilità	7,01	0,00	8,48	0,00	8,11	0,00	10,11	
12.03 Programma 3: Interventi per gli anziani	0,03	0,00	0,06	0,00	0,06	0,00	0,05	
12.04 Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1,64	0,00	1,70	2,00	1,59	2,00	2,19	
12.05 Programma 5: Interventi per le famiglie	5,88	0,00	6,40	10,09	6,37	10,09	6,50	
12.06 Programma 6: Interventi per il diritto alla casa	0,39	0,00	0,94	0,00	1,13	0,00	0,14	
12.07 Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,00	0,00	1,06	0,00	1,26	0,00	0,22	
12.08 Programma 8: Cooperazione e associazionismo	0,02	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00	
12.09 Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale	1,80	0,00	1,87	2,60	1,99	2,60	1,35	
12 Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	20,01	0,00	23,42	18,16	23,67	18,16	22,37	
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	
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	
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	
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	
13.05 Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	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	
13.07 Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 Totale Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 Sviluppo economico e competitività								
14.01 Programma 1: Industria PMI e Artigianato	5,21	0,00	3,53	6,40	3,12	6,40	5,29	
14.02 Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,03	
14.03 Programma 3: Ricerca e innovazione	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	
14 Totale Sviluppo economico e competitività	5,22	0,00	3,53	6,40	3,12	6,40	5,32	
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale								

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
MISSIONI E PROGRAMMI								
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	
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
15.02	Programma 2: Formazione professionale	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
15	Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
16.01	Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,49	0,00	0,52	0,17	0,51	0,17	0,59
16.02	Programma 2: Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,49	0,00	0,52	0,17	0,51	0,17	0,59
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
17.01	Programma 1: Fonti energetiche	0,00	0,00	0,06	0,20	0,07	0,20	0,01
17	Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,06	0,20	0,07	0,20	0,01
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
18	Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Relazioni internazionali							
19.01	Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti							
20.01	Programma 1: Fondo di riserva	0,18	0,00	0,13	0,00	0,00	0,00	0,70
20.02	Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,23	0,00	1,27	0,00	0,00	0,00	6,76
20.03	Programma 3: Altri Fondi	0,39	0,00	0,42	0,00	0,00	0,00	2,21
20	Totale Fondi e accantonamenti	1,80	0,00	1,82	0,00	0,00	0,00	9,68
50	Debito pubblico							
50.01	Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,24	0,00	0,25	0,00	0,31	0,00	0,00
50.02	Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,44	0,00	0,46	0,00	0,57	0,00	0,00
50	Totale Debito pubblico	0,69	0,00	0,71	0,00	0,88	0,00	0,00
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
60	Totale Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto terzi							
99.01	Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro	6,89	0,00	7,16	0,00	6,38	0,00	10,52

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)								
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni / Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
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
99	Totale Servizi per conto terzi	6,89	0,00	7,16	0,00	6,38	0,00	10,52

2.3 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

2.3.1 Organizzazione e modalità 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°
Autocamri	6
motocamri	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	SCADENZA AFFIDAMENTO
SERVIZIO ASILO NIDO	APPALTO	IL GABBIANO SOC. COOP ONLUS	31.08.2024
BIBLIOTECA COMUNALE	APPALTO	IL GABBIANO SOC. COOP ONLUS	31.12.2024
SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANO	APPALTO	FORMULA AMBIENTE SPA	30.06.2024
SERVIZIO MENSE SCOLASTICHE	APPALTO	SERENISSIMA RISTORAZIONE SPA	30.06.2024
ASSISTENZA E ACCOMPAGNAMENTO DISABILI	APPALTO	IL GABBIANO SOCIETA' COOPERATIVA ONLUS	30.09.2026
SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE	GESTIONE ASSOCIATA	PLUS AREA OVEST	Obbligo di legge.

2.3.2 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023			
Avanzo	1.693.894,83	1.365.180,21	1.457.976,04	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	213.375,14	489.386,43	407.326,92	85.242,54	83.285,33	83.285,33
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	7.060.716,47	6.132.266,60	5.014.164,58	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.059.818,88	3.162.801,95	3.301.037,79	3.250.490,87	3.269.425,87	3.269.425,87
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.012.260,76	4.270.985,81	4.296.693,29	3.769.675,01	3.742.019,01	3.742.019,01
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.124.240,73	1.247.595,39	1.366.759,72	1.289.555,93	1.290.055,93	1.290.055,93
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.643.099,91	1.764.132,67	5.330.654,00	848.825,84	602.739,90	602.739,90
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	1.414.358,66	1.421.158,66	1.443.158,66	1.422.158,66	1.422.158,66	1.422.158,66
TOTALE	20.221.765,38	19.853.507,72	22.617.771,00	10.665.948,85	10.409.684,70	10.409.684,70

2.3.2.1 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023			
Avanzo	1.693.894,83	1.365.180,21	1.457.976,04	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	213.375,14	489.386,43	407.326,92	85.242,54	83.285,33	83.285,33
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	7.060.716,47	6.132.266,60	5.014.164,58	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.059.818,88	3.162.801,95	3.301.037,79	3.250.490,87	3.269.425,87	3.269.425,87
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.012.260,76	4.270.985,81	4.296.693,29	3.769.675,01	3.742.019,01	3.742.019,01
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.124.240,73	1.247.595,39	1.366.759,72	1.289.555,93	1.290.055,93	1.290.055,93
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.643.099,91	1.764.132,67	5.330.654,00	848.825,84	602.739,90	602.739,90
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	1.414.358,66	1.421.158,66	1.443.158,66	1.422.158,66	1.422.158,66	1.422.158,66
TOTALE	20.221.765,38	19.853.507,72	22.617.771,00	10.665.948,85	10.409.684,70	10.409.684,70

2.3.2.2 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 2024	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	SPESE	CASSA 2024	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		85.242,54	83.285,33	83.285,33					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura	6.681.795,81	3.250.490,87	3.269.425,87	3.269.425,87	Titolo 1 - Spese correnti	10.652.829,26	8.209.272,48	8.192.837,80	8.192.837,80
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.076.745,21	3.769.675,01	3.742.019,01	3.742.019,01	- di cui fondo pluriennale vincolato		83.285,33	83.285,33	83.285,33
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.777.779,13	1.289.555,93	1.290.055,93	1.290.055,93					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.501.039,03	848.825,84	602.739,90	602.739,90	Titolo 2 - Spese in conto capitale	9.234.716,90	931.784,16	685.698,22	685.698,22
					- 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
Totale entrate finali	17.037.359,18	9.158.547,65	8.904.240,71	8.904.240,71	Totale spese finali	19.887.546,16	9.141.056,64	8.878.536,02	8.878.536,02
Titolo 6 - Accensione di prestiti	92.954,17	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	102.733,55	102.733,55	108.990,02	108.990,02
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	1.564.177,53	1.422.158,66	1.422.158,66	1.422.158,66	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.667.460,31	1.422.158,66	1.422.158,66	1.422.158,66
Totale Titoli	18.694.490,88	10.580.706,31	10.326.399,37	10.326.399,37	Totale Titoli	21.657.740,02	10.665.948,85	10.409.684,70	10.409.684,70
Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio	-2.963.249,14								
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	18.694.490,88	10.665.948,85	10.409.684,70	10.409.684,70	TOTALE COMPLESSIVO	21.657.740,02	10.665.948,85	10.409.684,70	10.409.684,70

2.3.3 Risorse strumentali dell'Ente

Come evidenziato dall'ultimo rendiconto approvato, le risorse strumentali dell'ente possono essere riassunte dal seguente schema:

Descrizione	Valore
Terreni	2.734.010,04 €
Fabbricati	8.324.635,17 €
Impianti e macchinari	178.300,35 €
Attrezzature industriali e commerciali	76.768,67 €
Mezzi di trasporto	16.481,75 €
Macchine per ufficio e hardware	47.125,04 €
Mobili e arredi	278.095,90 €
Altri beni materiali	123.590,43 €

2.3.4 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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.257.065,47	3.257.065,47	3.257.065,47
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	4.092.679,04	4.092.679,04	4.092.679,04
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	962.806,20	962.806,20	962.806,20
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		8.312.550,71	8.312.550,71	8.312.550,71
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	831.255,07	831.255,07	831.255,07
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023	(-)	38.803,39	32.546,92	32.546,92
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		792.451,68	798.708,15	798.708,15
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	672.027,07	569.293,52	460.303,50
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		672.027,07	569.293,52	460.303,50
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

2.4 OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE

2.4.1 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.

2.4.1.1 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	2.273.582,40	2.514.213,75	2.490.314,91		2.434.576,53	2.439.560,52	2.439.560,52
Spese correnti				di cui imp.	350.785,50	67.959,16	0,00
				di cui FPV	83.285,33	83.285,33	83.285,33
				cassa	2.946.049,62		
Titolo 2	1.385.875,48	1.411.691,77	1.178.702,40		13.144,78	13.144,78	13.144,78
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	777.408,00		
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 1	3.659.457,88	3.925.905,52	3.669.017,31		2.447.721,31	2.452.705,30	2.452.705,30
				di cui imp.	350.785,50	67.959,16	0,00
				di cui FPV	83.285,33	83.285,33	83.285,33
				cassa	3.723.457,62		

2.4.1.2 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
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		

2.4.1.3 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	271.939,14	269.904,64	283.489,13		277.750,23	270.550,23	270.550,23
Spese correnti				di cui imp.	60.152,39	1.220,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	333.215,22		
Titolo 2	8.512,20	6.864,20	45.963,54		2.813,54	2.813,54	2.813,54
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	47.059,29		
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	280.451,34	276.768,84	329.452,67		280.563,77	273.363,77	273.363,77
				di cui imp.	60.152,39	1.220,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	380.274,51		

2.4.1.4 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	753.508,49	716.420,82	785.416,71		637.097,86	637.097,86	637.097,86
Spese correnti				di cui imp.	264.311,83	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.105.462,45		
Titolo 2	605.342,31	567.603,49	1.820.992,75		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	1.396.062,76		
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	1.358.850,80	1.284.024,31	2.606.409,46		637.097,86	637.097,86	637.097,86
				di cui imp.	264.311,83	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	2.501.525,21		

2.4.1.5 Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	104.490,73	126.763,80	149.897,52		110.163,19	110.163,19	110.163,19
Spese correnti				di cui imp.	36.941,13	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	184.705,73		
Titolo 2	876.597,22	848.821,53	821.437,06		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	642.989,87		
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		
TOTALE MISSIONE 5	981.087,95	975.585,33	971.334,58		130.163,19	130.163,19	130.163,19
				di cui imp.	36.941,13	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	827.695,60		

2.4.1.6 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	37.140,00	63.040,00	65.041,06		37.540,00	37.540,00	37.540,00
Spese correnti				di cui imp.	3.350,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	103.794,61		
Titolo 2	1.021.199,34	1.164.018,33	1.173.698,61		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	1.040.213,56		
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	1.058.339,34	1.227.058,33	1.238.739,67		37.540,00	37.540,00	37.540,00
				di cui imp.	3.350,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.144.008,17		

2.4.1.7 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	750,00	1.466,00	8.750,00		1.189,20	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	1.189,20		
Titolo 2	43.066,00	42.879,19	97.643,01		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	14.921,91		
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	43.816,00	44.345,19	106.393,01		1.189,20	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	16.111,11		

2.4.1.8 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	362.153,24	83.586,73	82.055,38		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	47.029,81		
Titolo 2	1.687.208,58	1.551.991,75	1.650.185,00		335.000,00	422.739,90	422.739,90
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.338.023,16		
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 8	2.049.361,82	1.635.578,48	1.732.240,38		358.000,00	445.739,90	445.739,90
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.385.052,97		

2.4.1.9 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	1.336.592,95	1.353.194,20	1.464.713,95		1.247.322,20	1.266.257,20	1.266.257,20
Spese correnti				di cui imp.	708.727,56	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.641.907,60		
Titolo 2	375.015,79	231.060,81	1.390.151,49		80.000,00	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	1.243.591,36		
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	1.711.608,74	1.584.255,01	2.854.865,44		1.327.322,20	1.266.257,20	1.266.257,20
				di cui imp.	708.727,56	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	2.885.498,96		

2.4.1.10 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	338.677,12	574.144,16	498.327,95		376.968,53	375.024,08	375.024,08
Spese correnti				di cui imp.	221.734,03	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	730.150,49		
Titolo 2	1.451.242,64	702.831,53	556.512,03		160.000,00	160.000,00	160.000,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	592.279,29		
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	1.789.919,76	1.276.975,69	1.054.839,98		536.968,53	535.024,08	535.024,08
				di cui imp.	221.734,03	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.322.429,78		

2.4.1.11 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	9.350,00	40.350,00	30.802,60		10.350,00	10.350,00	10.350,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	38.548,00		
Titolo 2	208.027,27	190.274,84	122.565,56		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	37.476,25		
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	217.377,27	230.624,84	153.368,16		10.350,00	10.350,00	10.350,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	76.024,25		

2.4.1.12 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	3.034.656,86	3.295.897,36	3.380.082,48		2.580.315,18	2.580.069,16	2.580.069,16
Spese correnti				di cui imp.	396.255,51	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	3.362.658,46		
Titolo 2	1.318.428,06	1.354.387,07	1.237.570,05		72.956,17	67.000,00	67.000,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	5.956,17	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.076.805,50		
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	4.353.084,92	4.650.284,43	4.617.652,53		2.653.271,35	2.647.069,16	2.647.069,16
				di cui imp.	402.211,68	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	4.439.463,96		

2.4.1.13 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
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		

2.4.1.14 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	14.000,00	4.715,00	24.900,00		25.000,00	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	44.649,60		
Titolo 2	654.319,53	697.091,06	938.814,02		97.869,67	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	871.147,87		
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		
TOTALE MISSIONE 14	668.319,53	701.806,06	963.714,02		122.869,67	0,00	0,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	915.797,47		

2.4.1.15 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
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		

2.4.1.16 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	8.505,45	28.005,45	36.005,45		60.000,00	60.000,00	60.000,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	73.505,45		
Titolo 2	75.797,52	75.797,23	334.433,21		150.000,00	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	154.554,28		
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	84.302,97	103.802,68	370.438,66		210.000,00	60.000,00	60.000,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	228.059,73		

2.4.1.17 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	5.949,12	700,00	7.700,00		700,00	700,00	700,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.159,63		
Titolo 2	0,00	11.000,00	10.919,00		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	2.183,80		
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	5.949,12	11.700,00	18.619,00		700,00	700,00	700,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	3.343,43		

2.4.1.18 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
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		

2.4.1.19 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
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		

2.4.1.20 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	403.942,34	362.097,41	345.990,53		348.496,17	348.789,44	348.789,44
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 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	403.942,34	362.097,41	345.990,53		348.496,17	348.789,44	348.789,44
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

2.4.1.21 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 1	55.499,21	50.259,52	44.700,75		38.803,39	32.546,92	32.546,92
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	38.803,39		
Titolo 4	86.037,73	91.277,42	96.836,19		102.733,55	108.990,02	108.990,02
Rimborso di prestiti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	102.733,55		
	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		

2.4.1.22 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
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		

2.4.1.23 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023				
Titolo 7	1.414.358,66	1.421.158,66	1.443.158,66		1.422.158,66	1.422.158,66	1.422.158,66
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	1.667.460,31		
	1.414.358,66	1.421.158,66	1.443.158,66		1.422.158,66	1.422.158,66	1.422.158,66
TOTALE MISSIONE 99				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	1.667.460,31		

2.5 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. 5 del 02/07/2012, 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.).

II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima

3.1 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

3.1.1 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.

3.1.2 Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

DA AGGIORNARE _ TARIFFE LOCALI SPORTIVI E IMPIANTI COMUNALI

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). E' 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). Con delibera del Consiglio Comunale n.19 del 29/06/2020 sono state approvate le aliquote/detrazioni confermate per gli anni 2021 e 2022.

A partire dall'anno 2024, con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 65 del 27/12/2023 sono state approvate le seguenti aliquote e detrazioni:

FATTISPECIE	ALIQUOTA/DETRAZIONE
Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (art. 1, comma 748, della L. n. 160/2019)	0,50%
Terreni agricoli	
Esclusi quelli posseduti e condotti da imprenditori agricoli professionali (IAP) e coltivatori diretti (CD) in quanto esentati ai sensi del comma 758 dell'art. 1 della L. 160/2019).	0,76%
Aree fabbricabili	0,86%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,10%
	0,86% (di cui la quota pari allo 0,76% è riservata allo Stato)
Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	
Altri immobili	0,86%
Detrazione per abitazione principale	€ 200,00

Per gli anni 2025-2026 si prevede la conferma delle aliquote deliberate per il 2024.

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 il 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.

Con comunicazione del 23/01/2023 da parte dell'Area Tecnica dell'Ente sono stati confermati per l'annualità 2023 gli importi previsti dal Piano Economico Finanziario pluriennale 2022-2025.

Nell'anno 2023 sono state approvate le tariffe con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 27/04/2023 "APPROVAZIONE TARIFFE TASSA RIFIUTI (TARI) ANNO 2023" come di seguito riportate:

Tariffe di riferimento per le utenze domestiche

	TARIFFA FISSA Euro*mq/anno	TARIFFA VARIABILE Euro/anno
UN COMPONENTE	0,602342	72,984586
DUE COMPONENTI	0,699014	131,372255
TRE COMPONENTI	0,758505	156,916860
QUATTRO COMPONENTI	0,810559	204,356840
CINQUE COMPONENTI	0,817996	211,655299
SEI O PIU' COMPONENTI	0,788250	248,147592

Tariffe di riferimento per le utenze non domestiche

TIPOLOGIA ATTIVITA'	TARIFFA FISSA Euro*mq/anno	TARIFFA VARIABILE Euro*mq/anno
1 Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,549273	1,644412
2 Cinematografi e teatri	0,476036	1,479971
3 Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,524860	1,603302
4 Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,903248	2,692725
5 Stabilimenti balneari	0,549273	1,689634
6 Esposizioni, autosaloni	0,415006	1,245642
7 Alberghi con ristorante	1,269430	3,905479
8 Alberghi senza ristorante	1,037515	3,206604
9 Case di cura e riposo	1,098545	3,247714
10 Ospedali	1,049721	3,103828
11 Uffici, agenzie	1,183988	3,658818
12 Banche e istituti di credito, studi professionali	0,964279	2,261067
13 Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	1,122957	3,473821
14 Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze,	1,464727	3,741038
15 Negozi particolari, quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli,	0,878836	2,737947
16 Banchi di mercato beni durevoli	1,452521	4,296027
17 Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	1,452521	4,296027
18 Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	1,098545	2,836611
19 Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,220606	3,329935
20 Attività industriali con capannoni di produzione	0,402800	1,204532
21 Attività artigianali di produzione beni specifici	0,549273	1,644412
22 Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie	4,150059	12,304315
23 Mense, birrerie, hamburgerie	3,259017	10,113136
24 Bar, caffè, pasticceria	3,124751	9,249820

25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,904145	5,640334
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,904145	5,660890
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizze al taglio	5,395077	16,004243
28	Ipermercati di generi misti	3,332254	6,783201
29	Banchi di mercato generi alimentari	4,247708	13,155299
30	Discoteche, night club	0,939866	2,795501

Le tariffe per l'anno 2024 verranno successivamente aggiornate a seguito di aggiornamento del Piano Economico Finanziario (PEF) da approvarsi entro il 30 Aprile 2024.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

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

E' 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 e 2023 è stata confermata l'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF nella misura dello 0,70%.

Per l'anno 2024 è stata confermata l'aliquota nella misura del 0,70%, come da deliberazione del Consiglio Comunale n. 64 del 27/12/2023 "ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF - CONFERMA ALIQUOTA PER L'ANNO 2024".

Per gli anni 2025 e 2026 non si prevede alcuna variazione dell'aliquota, pertanto verrà confermata l'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 per l'anno 2022 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.

Negli anni 2025-2026 non si prevedono variazioni.

TARIFFE SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

1) SERVIZIO DI ASSISTENZA ED ACCOMPAGNAMENTO DISABILI

A seguito di deliberazione della Giunta Comunale n. 172 del 20/12/2023 "SERVIZIO DI ASSISTENZA ED ACCOMPAGNAMENTO DISABILI DETERMINAZIONE TARIFFE UTENTI ANNO 2024" il cittadino dovrà corrispondere una tariffa diversa in base alla fascia di reddito cui è collocato come riportato nel successivo schema:

FASCE	DA ISEE	A ISEE	CONTRIBUZIONE ORARIA	CONTRIBUZIONE A CHILOMETRO
1^	€ 0	€ 3.200,00	€ 2,00	€ 0,06
2^	€ 3.200,01	€ 5.000,00	€ 2,50	€ 0,07
3^	€ 5.000,01	€ 6.000,00	€ 3,50	€ 0,10

4^	€ 6.000,01	€ 7.100,00	€ 4,50	€ 0,15
5^	€ 7.100,00	€ 8.500,00	€ 5,50	€ 0,17
6^	€ 8.500,01	€ 9.700,00	€ 6,00	€ 0,18
7^	€ 9.700,01	€ 11.600,00	€ 7,00	€ 0,19
8^	OLTRE € 11.600,01		€ 8,00	€ 0,20

2) SERVIZIO MENSA SCOLASTICA

Per l'anno 2024, con deliberazione della Giunta Comunale n. 167 del 15/12/2023 "SERVIZIO MENSA SCOLASTICA ANNO 2024 - DETERMINAZIONI TARIFFE ANNO 2024 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.

3) TARIFFE LOCALI SPORTIVI

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 22/01/2024 si è provveduto alla quantificazione delle tariffe orarie per l'utilizzo degli impianti sportivi a carico delle associazioni sportive.

La determinazione delle tariffe 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 2022, distinguendo tra un utilizzo continuativo e non continuativo, come riportato dal seguente prospetto:

Uso continuativo

PALESTRE VIA GARAU E VIA SASSARI

- Diurno: 3,00 euro ora
- Notturmo e/o uso doccia: 3,50 euro ora

CAMPO SPORTIVO VIA CAGLIARI

- Diurno: 4,00 euro ora
- Notturmo e/o uso doccia 4,50 euro ora
- Riscaldamento: acquisto carburante a totale carico società

CAMPETTI VIA ALGHERO

- Diurno: 2,50 euro ora
- Notturmo e/o uso doccia 3,50 euro ora

Uso non continuativo

PALESTRE VIA GARAU E VIA SASSARI

- Diurno: 9,00 euro ora
- Notturmo e/o uso doccia: 9,50 euro ora

CAMPO SPORTIVO VIA CAGLIARI

- Diurno: 11,00 euro ora
- Notturmo e/o uso doccia 11,50 euro ora

CAMPETTI VIA ALGHERO

- Diurno: 8,00 euro ora
- Notturmo e/o uso doccia 8.50 euro ora

4) TARIFFE LOCALI COMUNALI

Per l'anno 2024, con deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 22/01/2024 sono state individuate le tariffe:

LOCALI COMUNALI (*)	Utilizzo occasionale – Tariffa giornaliera	Utilizzo ricorrente – Tariffa giornaliera	Cauzione per utilizzo continuativo
CENTRO DIURNO - SALA CENTRALE	€ 40,00	€ 40,00	€ 150,00
CENTRO DIURNO - PALESTRINA	€ 50,00	€ 50,00	€ 150,00

MUSEO DEL CRUDO - ALA NORD			
	€ 75,00	€ 75,00	€ 150,00
(PIANO TERRA E PIANO PRIMO)			
MUSEO DEL CRUDO - ALA SUD			
	€ 55,00	€ 55,00	€ 150,00
(PIANO PRIMO)			
MUSEO CRUDO - INTERO STABILE	€ 130,00	€ 130,00	€ 150,00
EX MUNICIPIO VIA RISORGIMENTO -			
	€ 40,00	€ 40,00	€ 150,00
SALA CONFERENZE 1° PIANO			

EX MUNICIPIO VIA RISORGIMENTO -	CANONE PERIODICO – DA STABILIRE CON SUCCESSIVO
PIANO TERRA INGRESSO P.ZZA GRAMSCI	BANDO DI ASSEGNAZIONE
EX MUNICIPIO VIA RISORGIMENTO – N.	CANONE PERIODICO – DA STABILIRE CON SUCCESSIVO
2 LOCALI 1° PIANO	BANDO DI ASSEGNAZIONE

3.1.2.1 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023			
Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati	2.489.764,78	2.539.416,00	2.658.873,00	2.643.679,00	2.662.614,00	2.662.614,00
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	570.054,10	623.385,95	642.164,79	606.811,87	606.811,87	606.811,87
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	3.059.818,88	3.162.801,95	3.301.037,79	3.250.490,87	3.269.425,87	3.269.425,87

3.1.2.2 Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2)

Nella seguente tabella i trasferimenti correnti dell'ente:

TITOLO 2						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023			
Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.012.260,76	4.270.985,81	4.296.693,29	3.769.675,01	3.742.019,01	3.742.019,01
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	4.012.260,76	4.270.985,81	4.296.693,29	3.769.675,01	3.742.019,01	3.742.019,01

3.1.2.3 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023			
Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	546.735,47	585.666,52	625.342,19	570.614,43	571.114,43	571.114,43
Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	34.500,00	26.000,00	44.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
Tipologia 300 Interessi attivi	2.100,00	2.200,00	3.130,00	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	540.905,26	633.728,87	693.787,53	677.241,50	677.241,50	677.241,50
TOTALE TITOLO 3	1.124.240,73	1.247.595,39	1.366.759,72	1.289.555,93	1.290.055,93	1.290.055,93

3.1.3 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.

3.1.3.1 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023			
Tipologia 100 Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 Contributi agli investimenti	1.110.559,92	1.233.827,68	3.544.892,62	155.956,17	0,00	0,00
Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	15.539,99	18.885,15	1.170.761,38	80.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	230.000,00	260.596,50	378.000,00	375.869,67	365.739,90	365.739,90
Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	287.000,00	250.823,34	237.000,00	237.000,00	237.000,00	237.000,00
TOTALE TITOLO 4	1.643.099,91	1.764.132,67	5.330.654,00	848.825,84	602.739,90	602.739,90

3.1.3.2 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023			
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

3.1.3.3 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023			
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

3.1.3.4 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	2021	2022	2023			
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

3.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

3.2.1 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.

3.2.1.1 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	186.129,87	186.129,87	186.129,87
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	201.551,79		
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	186.129,87	186.129,87	186.129,87
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	201.551,79		

3.2.1.2 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	336.984,87	322.784,73	322.784,73
Spese correnti	di cui già impegnato	16.282,66	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	7.224,48	7.224,48	7.224,48
	previsione di cassa	340.277,70		
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		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	336.984,87	322.784,73	322.784,73
	di cui già impegnato	16.282,66	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	7.224,48	7.224,48	7.224,48
	previsione di cassa	340.277,70		

3.2.1.3 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	356.907,24	358.537,43	358.537,43
	di cui già impegnato	47.481,53	17.481,53	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	420.838,41		
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	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	356.907,24	358.537,43	358.537,43
	di cui già impegnato	47.481,53	17.481,53	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	420.838,41		

3.2.1.4 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	229.576,36	252.536,59	252.536,59
	di cui già impegnato	32.575,07	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	317.550,69		
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	229.576,36	252.536,59	252.536,59
	di cui già impegnato	32.575,07	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	317.550,69		

3.2.1.5 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	75.859,95	68.299,25	68.299,25
	di cui già impegnato	9.375,81	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	140.184,88		
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	377.461,29		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 5	previsione di competenza	75.859,95	68.299,25	68.299,25
	di cui già impegnato	9.375,81	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	517.646,17		

3.2.1.6 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	358.031,10	371.398,82	371.398,82
Spese correnti	di cui già impegnato	5.722,29	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	420.768,87		
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	6.049,20		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 6	previsione di competenza	363.031,10	376.398,82	376.398,82
	di cui già impegnato	5.722,29	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	426.818,07		

3.2.1.7 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	196.838,38	196.838,38	196.838,38
	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	200.615,66		
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	196.838,38	196.838,38	196.838,38
	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	200.615,66		

3.2.1.8 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	64.236,86	36.580,86	36.580,86
	di cui già impegnato	14.640,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	120.401,66		
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	34.822,98		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 8	previsione di competenza	64.236,86	36.580,86	36.580,86
	di cui già impegnato	14.640,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	155.224,64		

3.2.1.9 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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		

3.2.1.10 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	25.332,20	23.832,20	23.832,20
	di cui già impegnato	6.895,00	2.895,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	35.552,53		
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	25.332,20	23.832,20	23.832,20
	di cui già impegnato	6.895,00	2.895,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	35.552,53		

3.2.1.11 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	604.679,70	622.622,39	622.622,39
Spese correnti	di cui già impegnato	216.713,14	47.582,63	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	76.060,85	76.060,85	76.060,85
	previsione di cassa	748.307,43		
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	359.074,53		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 11	previsione di competenza	612.824,48	630.767,17	630.767,17
	di cui già impegnato	216.713,14	47.582,63	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	76.060,85	76.060,85	76.060,85
	previsione di cassa	1.107.381,96		

3.2.1.12 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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		

3.2.1.13 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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		
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		

3.2.1.14 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	277.750,23	270.550,23	270.550,23
	di cui già impegnato	60.152,39	1.220,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	333.215,22		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	2.813,54	2.813,54	2.813,54
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	47.059,29		
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	280.563,77	273.363,77	273.363,77
	di cui già impegnato	60.152,39	1.220,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	380.274,51		

3.2.1.15 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 3 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		

3.2.1.16 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	31.624,20	31.624,20	31.624,20
	di cui già impegnato	8.490,35	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	219.563,05		
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	73.007,85		
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	8.490,35	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	292.570,90		

3.2.1.17 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	106.071,57	106.071,57	106.071,57
	di cui già impegnato	28.564,03	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	172.580,30		
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	745.702,91		
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	106.071,57	106.071,57	106.071,57
	di cui già impegnato	28.564,03	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	918.283,21		

3.2.1.18 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 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		

3.2.1.19 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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		

3.2.1.20 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	417.911,37	417.911,37	417.911,37
	di cui già impegnato	227.257,45	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	569.865,54		
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	572.352,00		
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 6	previsione di competenza	417.911,37	417.911,37	417.911,37
	di cui già impegnato	227.257,45	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.142.217,54		

3.2.1.21 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	81.490,72	81.490,72	81.490,72
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	143.453,56		
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	5.000,00		
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 7	previsione di competenza	81.490,72	81.490,72	81.490,72
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	148.453,56		

3.2.1.22 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 5 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		

3.2.1.23 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	110.163,19	110.163,19	110.163,19
	di cui già impegnato	36.941,13	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	184.705,73		
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	642.989,87		
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	130.163,19	130.163,19	130.163,19
	di cui già impegnato	36.941,13	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	827.695,60		

3.2.1.24 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	37.540,00	37.540,00	37.540,00
	di cui già impegnato	3.350,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	103.794,61		
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	1.040.213,56		
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 6 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	37.540,00	37.540,00	37.540,00
	di cui già impegnato	3.350,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.144.008,17		

3.2.1.25 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 6 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		

3.2.1.26 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	1.189,20	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	1.189,20		
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	14.921,91		
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	1.189,20	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	16.111,11		

3.2.1.27 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	23.000,00	23.000,00	23.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	47.029,81		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	57.000,00	57.000,00	57.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	795.402,12		
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 8 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	842.431,93		

3.2.1.28 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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	278.000,00	365.739,90	365.739,90
	<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	542.621,04		
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	278.000,00	365.739,90	365.739,90
	<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	542.621,04		

3.2.1.29 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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	596.390,37		
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 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	596.390,37		

3.2.1.30 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	15.450,00	15.450,00	15.450,00
	di cui già impegnato	1.750,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	37.421,32		
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	557.302,83		
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 9 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	15.450,00	15.450,00	15.450,00
	di cui già impegnato	1.750,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	594.724,15		

3.2.1.31 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	1.231.872,20	1.250.807,20	1.250.807,20
	di cui già impegnato	706.977,56	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.526.131,31		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	80.000,00	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	80.000,00		
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 3	previsione di competenza	1.311.872,20	1.250.807,20	1.250.807,20
	di cui già impegnato	706.977,56	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.606.131,31		

3.2.1.32 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 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		

3.2.1.33 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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		

3.2.1.34 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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	78.354,97		
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	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	78.354,97		

3.2.1.35 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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		

3.2.1.36 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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	9.898,16		
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 8	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	9.898,16		

3.2.1.37 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 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		

3.2.1.38 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 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		

3.2.1.39 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	200,00		
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 3	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	200,00		

3.2.1.40 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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		

3.2.1.41 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	376.768,53	374.824,08	374.824,08
	di cui già impegnato	221.734,03	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	729.950,49		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	160.000,00	160.000,00	160.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	592.279,29		
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	536.768,53	534.824,08	534.824,08
	di cui già impegnato	221.734,03	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.322.229,78		

3.2.1.42 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	10.350,00	10.350,00	10.350,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	38.548,00		
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	37.476,25		
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 1	previsione di competenza	10.350,00	10.350,00	10.350,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	76.024,25		

3.2.1.43 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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		

3.2.1.44 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	234.917,66	234.917,66	234.917,66
	di cui già impegnato	14.616,10	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	328.458,88		
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	226.757,11		
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	234.917,66	234.917,66	234.917,66
	di cui già impegnato	14.616,10	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	555.215,99		

3.2.1.45 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	1.436.988,48	1.436.988,48	1.436.988,48
	di cui già impegnato	268.637,96	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.791.621,05		
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	1.436.988,48	1.436.988,48	1.436.988,48
	di cui già impegnato	268.637,96	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.791.621,05		

3.2.1.46 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	6.250,00	6.250,00	6.250,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	17.487,44		
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	32.295,58		
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 3	previsione di competenza	6.250,00	6.250,00	6.250,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	49.783,02		

3.2.1.47 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	132.592,69	132.592,69	132.592,69
	di cui già impegnato	23.999,10	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	257.295,72		
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	132.592,69	132.592,69	132.592,69
	di cui già impegnato	23.999,10	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	257.295,72		

3.2.1.48 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	397.777,07	397.774,95	397.774,95
	di cui già impegnato	87.903,31	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	525.837,03		
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	537.074,93		
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 5	previsione di competenza	397.777,07	397.774,95	397.774,95
	di cui già impegnato	87.903,31	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.062.911,96		

3.2.1.49 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	80.281,24	80.281,24	80.281,24
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	127.768,21		
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 6	previsione di competenza	80.281,24	80.281,24	80.281,24
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	127.768,21		

3.2.1.50 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	247.868,04	247.624,14	247.624,14
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	255.275,66		
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 7	previsione di competenza	247.868,04	247.624,14	247.624,14
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	255.275,66		

3.2.1.51 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	14.249,98		
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 12 PROGRAMMA 8	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	14.249,98		

3.2.1.52 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	35.640,00	35.640,00	35.640,00
	di cui già impegnato	1.099,04	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	44.664,49		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	72.956,17	67.000,00	67.000,00
	di cui già impegnato	5.956,17	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	280.677,88		
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 12 PROGRAMMA 9	previsione di competenza	108.596,17	102.640,00	102.640,00
	di cui già impegnato	7.055,21	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	325.342,37		

3.2.1.53 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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	1.256,18		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	97.869,67	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	871.147,87		
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	97.869,67	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	872.404,05		

3.2.1.54 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	25.000,00	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	43.393,42		
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 14 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	25.000,00	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	43.393,42		

3.2.1.55 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 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		

3.2.1.56 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 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		

3.2.1.57 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 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		

3.2.1.58 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 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		

3.2.1.59 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 ricollocamento 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 gli specifici settori di intervento.

MISSIONE 15 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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		

3.2.1.60 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	60.000,00	60.000,00	60.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	73.505,45		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	150.000,00	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	154.554,28		
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 1	previsione di competenza	210.000,00	60.000,00	60.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	228.059,73		

3.2.1.61 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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		

3.2.1.62 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	700,00	700,00	700,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.159,63		
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	2.183,80		
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 17 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	700,00	700,00	700,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	3.343,43		

3.2.1.63 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 18 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		

3.2.1.64 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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 19 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		

3.2.1.65 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	81.463,76	77.930,27	77.930,27
	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 1	previsione di competenza	81.463,76	77.930,27	77.930,27
	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		

3.2.1.66 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1	previsione di competenza	263.030,41	266.857,17	266.857,17
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		
TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	263.030,41	266.857,17	266.857,17
	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		

3.2.1.67 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	4.002,00	4.002,00	4.002,00
	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 4 Rimborso di prestiti	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 3	previsione di competenza	4.002,00	4.002,00	4.002,00
	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		

3.2.1.68 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	38.803,39	32.546,92	32.546,92
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	38.803,39		
TOTALE MISSIONE 50 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	38.803,39	32.546,92	32.546,92
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	38.803,39		

3.2.1.69 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 4 Rimborso di prestiti	previsione di competenza	102.733,55	108.990,02	108.990,02
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	102.733,55		
TOTALE MISSIONE 50 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	102.733,55	108.990,02	108.990,02
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	102.733,55		

3.2.1.70 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
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		

3.2.1.71 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 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	previsione di competenza	1.422.158,66	1.422.158,66	1.422.158,66
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.667.460,31		
TOTALE MISSIONE 99 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	1.422.158,66	1.422.158,66	1.422.158,66
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.667.460,31		

3.2.2 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

L'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, a seguito di Deliberazione del Consiglio Comunale n. 68 del 27/12/2023, avente ad oggetto "REVISIONE PERIODICA DELLE PARTECIPAZIONI DETENUTE DALL'ENTE CON RIFERIMENTO ALLA SITUAZIONE AL 31.12.2022 ART. 20, D.LGS. N. 175/2016", è riepilogato nella tabella che segue:

Organismi partecipati	% di Partecipazione
Istituzione Scuola Civica di Musica – Codice Fiscale 92136950927	100%
Ex ATO ora denominato EGAS (Ente di Governo dell'ambito della Sardegna) – Codice Fiscale 02865400929	0,39534 %

3.3 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E' COSTITUITO DAGLI IMPEGNI RIGUARDANTI LA PREMIALIA' ED IL TRATT/ ACCESSORIO PREMIANTE PER L'ANNO 2023 DA LIQUIDARSI NELL'ANNO SUCCESSIVO IMPEGNATE A SEGUITO SOTTOSCRIZIONE DELLA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA.

I CAPITOLI DI SPESA CHE HANNO CREATO FONDO SPESA ED HANNO CONCORSO ALLA COSTITUZIONE DEL PLURIENNALE VINCOLATO SONO DI SEGUITO RIPORTATI:

CAPITOLI DI SPESA CHE CREANO FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

CODICE_CAP	DESCRIZIONE	FONDO SPESA 2023	FONDO SPESA 2024	FONDO SPESA 2025	FONDO SPESA 2026
1012110	RETRIBUZIONE DI RISULTATO SEGRETARIO	4.320,77	5.460,00	5.460,00	5.460,00
1012123	ONERI A CARICO DEL COMUNE - SEGRETERIA -	1.028,34	1.299,48	1.299,48	1.299,48
1012700	PAGAMENTO IRAP	367,27	465,00	465,00	465,00
1018100	L.R. 19/87 - INCENTIVAZIONE PRODUTTIVITA' - F.REG. E: 2032	5.551,91	5.551,91	5.551,91	5.551,91
1018106	ECONOMIE STRAORDINARIO - AVANZO ACCANTONATO	2.652,00	-	-	-
1018111	ONERI A CARICO ENTE SU ECONOMIE STRAORDINARI - AVANZO ACCANTONATO	631,20	-	-	-
1018112	ONERI MIGL. CONTRATTUALI E PRODUTTIVITA'	11.638,50	11.638,50	11.638,50	11.638,50
1018116	FONDO PRODUTTIVITA'	43.347,34	43.347,34	43.347,34	43.347,34
1018119	INDENNITA' DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	8.558,82	8.558,82	8.558,82	8.558,82
1018120	ONERI A CARICO ENTE SU INDENNITA' DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	2.037,00	2.080,26	2.080,26	2.080,26
1018701	PAGAMENTO IRAP	4.156,50	4.156,50	4.156,50	4.156,50
1018708	IRAP SU ECONOMIE STRAORDIANRIO - AVANZO ACCANTONATO	225,39			
1018709	IRAP A CARICO ENTE SU INDENNITA' DI RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	727,50	727,52	727,52	727,52
		85.242,54	83.285,33	83.285,33	83.285,33

ENTRATA	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	85.242,54	83.285,33	83.285,33
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE FPV ENTRATA	85.242,54	83.285,33	83.285,33

SPESA	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	83.285,33	83.285,33	83.285,33
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE FPV SPESA	83.285,33	83.285,33	83.285,33

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 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).

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.

4.1 PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In riferimento a tali prescrizioni, il nostro ente ha predisposto ed adottato il Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori pubblici secondo le modalità ed i termini fissati dal D.M. 24 ottobre 2014 e nel rispetto delle previsioni del D.Lgs. 12/04/2006 n. 163 e del regolamento attuativo (D.P.R. n. 207/2010). Gli estremi dell'atto di adozione sono i seguenti.

ATTO	NUMERO	DATA
Delibera di Giunta	160	13/12/2023

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1 del citato D.M., nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2024/2026.

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, si evidenzia il quadro delle risorse disponibili, il programma triennale delle opere pubbliche 2024/2026 dell'amministrazione distinta in "articolazione della copertura finanziaria" e "elenco annuale".

Allegato III CRONOPROGRAMMA INVESTIMENTI OPERE PUBBLICHE - ANNI 2024/2026													
	Importo opera	Anno di avvio opera	Precedenti esercizi finanziari	2024			2025			2026			Successivi esercizi finanziari
				Esigibilità	Cassa	Fase	Esigibilità	Cassa	Fase	Esigibilità	Cassa	Fase	Esigibilità
Lavori sistemazioni idrauliche strade rurali (Corte Pisanu - SP 4)	€ 150.000,00	2021					€ 150.000,00	€ 150.000,00	Affidamento incarico, approvazione progetto esecutivo, esecuzione, direzione dei lavori e collaudo				
Recupero della pista di atletica del centro sportivo polivalente di Santa Suja	€ 400.000,00	2023		€ 0,00	€ 0,00	approvazione progetto esecutivo, esecuzione, direzione dei lavori	€ 350.000,00	€ 350.000,00	direzione lavori	€ 50.000,00	€ 50.000,00	collaudo	
Sistemazione ingresso via Cagliari	€ 1.200.000,00	2022					€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	Affidamento incarico, approvazione progetto esecutivo, esecuzione, direzione dei lavori	€ 200.000,00	€ 200.000,00	Direzione lavori, collaudo	
Lavori di messa in sicurezza impiantistica, antincendio ed adeguamento dell'edificio della scuola primaria di via Sassari alla vigente normativa sismica	€ 1.045.000,00	2023					€ 900.000,00	€ 900.000,00	Affidamento incarico, approvazione progetto esecutivo, esecuzione, direzione dei lavori	€ 145.000,00	€ 145.000,00	Direzione lavori, collaudo	
Lavori di messa in sicurezza impiantistica, antincendio ed adeguamento dell'edificio della scuola secondaria di primo grado di via Pixinortu alla vigente normativa sismica	€ 458.000,00	2023					€ 458.000,00	€ 458.000,00	Affidamento incarico, approvazione progetto esecutivo, esecuzione, direzione dei lavori e collaudo				
Lavori di messa in sicurezza impiantistica, antincendio ed adeguamento palazzo comunale di via Sassari alla vigente normativa sismica	€ 995.000,00	2023					€ 995.000,00	€ 995.000,00	Affidamento incarico, approvazione progetto esecutivo, esecuzione, direzione dei lavori e collaudo				
Interventi di manutenzione straordinaria nel piano per gli insediamenti produttivi "Is Spinargius"	€ 450.000,00	2022		€ 450.000,00	€ 450.000,00	Affidamento incarico professionale, gara e affidamento lavori							
Progetto di riqualificazione del Centro Sportivo Polivalente di San Sperate	€ 752.134,15	2021		€ 600.000,00	€ 600.000,00	Procedura amministrativa Project Financing ed esecuzione interventi	€ 152.134,15	€ 152.134,15	esecuzione interventi				
Intervento di potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione nella scuola primaria del comune di san sperate - nuova mensa scolastica	€ 575.315,00	2022	€ 2.363,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00	Esecuzione lavori	€ 482.952,00	€ 482.952,00	Esecuzione lavori				
Lavori di miglioramento della viabilità rurale e forestale		2023		€ 194.590,00	€ 194.590,00	Affidamento incarico professionale, affidamento e direzione dei lavori							
Lavori di manutenzione delle opere di urbanizzazione primaria nei PEEP	€ 200.000,00	2025					€ 150.000,00	€ 150.000,00	Affidamento progettazione, approvazione progetto, bando di gara per affidamento lavori	€ 50.000,00	€ 50.000,00	collaudo	
L199 Lavori di Messa in sicurezza e manutenzione strade comunali	€ 375.000,00	2023		€ 350.000,00	€ 350.000,00	direzione lavori, Affidamento ed esecuzione dei lavori	€ 75.000,00	€ 75.000,00	Collaudo				
Lavori di riqualificazione e messa in sicurezza del Campo Sportivo comunale di Via Cagliari	€ 550.346,79	2022		€ 350.346,79	€ 350.346,79	Affidamento ed esecuzione lavori	€ 200.000,00	€ 200.000,00	Esecuzione lavori e collaudo				
TOTALI	€ 7.160.795,94		€ 2.363,00	€ 2.034.936,79	€ 2.034.936,79		€ 4.913.086,15	€ 4.913.086,15		€ 445.000,00	€ 445.000,00		€ 0,00

**PIANO TRIENNNALE LAVORI PUBBLICI -COPERTURA FINANZIARIA (Scheda A,
Allegato alla Deliberazione G.C. n. 160 del 13/12/2023)**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	594.590,00	3.848.000,00	0,00	4.442.590,00
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	200.000,00	0,00	200.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016 (SCHEDA C)	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia (FPV)	1.950.661,79	0,00	0,00	1.950.661,79
Totali	2.545.251,79	4.048.000,00	0,00	6.593.251,79

4.2 PROGRAMMAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DA DESTINARE AI FABBISOGNI DI PERSONALE A LIVELLO TRIENNALE

A seguito dell'aggiornamento previsto dal decreto ministeriale 25 luglio 2023 del Principio Contabile applicato 4/1 al D. Lgs. n. 118/2011, tra i contenuti della SeO rientrano le risorse finanziarie da destinare ai del fabbisogni di personale a livello triennale e annuale entro i limiti di spesa e della capacità assunzionale dell’Ente in base alla normativa vigente.

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.

Personale	Numero	Importo stimato 2023	Numero	Importo stimato 2024	Numero	Importo stimato 2025
Personale in quiescenza	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Personale nuove assunzioni	0	162.884,48	0	0,00	0	0,00
- di cui area operatore esperti	1	29.154,87	0	0,00	0	0,00
- di cui area istruttori	1	32.792,67	0	0,00	0	0,00
- di cui area funzionari	3	100.936,94		0,00	0	0,00

Poichè il regolamento di contabilità all'articolo 9 comma 6 prevede che fa parte integrante del DUP la programmazione triennale del fabbisogno di personale si inseriscono i dati relativi a tale programmazione:

PIANO OCCUPAZIONALE 2024/2026

ANNO 2024

Cat.	Profilo professionale da coprire	Servizio	PT/FT	Modalità di reclutamento ¹			Progress. di carriera	Stabil.	T. Determto.	Note
				Accesso dall'esterno	Mobilità e succ concorso	Selezione centro per l'impiego				
Area degli Istruttori	Agente Polizia Municipale – Fondi Contravvenzioni	Area 3	FT						X	Fondi contravvenzione (utilizzo grad. Altri Enti)
Area dei Funzionari	Assistente Sociale	Area 1	FT	Concorso						
Area dei Funzionari	Assistente Sociale	Area 1	FT	Concorso						
Area degli Istruttori	Istruttore Contabile	Area 2	FT	Concorso						
Area dei Funzionari	Ingegnere	Area 4	FT		Mobilità e in subord. concorso					Seguito mobilità presso altro Ente nostro dipendente
Area degli operatori esperti	Operatore Amministrativo	Area 1	FT	Concorso						

Area dei Funzionari	Assistente Sociale	Area 1	FT		X	Continua assunzione anno precedente (T.D.)
Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	Area 4	FT		X	Continua assunzione anno precedente (T.D.)
Area dei Funzionari	Ingegnere	Area 4	FT		X	Continua assunzione anno precedente (SOMMINISTRAZIONE)
Area degli Istruttori	Istruttore Contabile	Area 2	FT		X	Continua assunzione anno precedente (SOMMINISTRAZIONE)
Area degli Operatori Esperti	Operatore Amministrativo	Area 1	FT		X	Continua assunzione anno precedente (SOMMINISTRAZIONE)
Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	Area 5	FT		X	Sostituzione per il periodo mantenimento posto dimissionario

ANNO 2025

Cat.	Profilo professionale da coprire	Servizio	PT/FT	Modalità di reclutamento ¹			Progressione di carriera	Stabil.	T. Determinato**.	Note
				Accesso dall'esterno	Mobilità e succ concorso	Selezione centro per l'impiego				
Area degli Istruttori	Agente Polizia Municipale – Fondi Contravvenzioni	Area 3	FT						X	Fondi contravvenzione

**Utilizzo di graduatorie di altri Enti;

ANNO 2026

Cat.	Profilo professionale da coprire	Servizio	PT/FT	Modalità di reclutamento ¹			Progressione di carriera	Stabil.	T. Determinato**.	Note
				Accesso dall'esterno	Mobilità e succ concorso	Selezione centro per l'impiego				
Area degli Istruttori	Agente Polizia Municipale – Fondi Contravvenzioni	Area 3	FT						X	Fondi contravvenzione

**Utilizzo di graduatorie di altri Enti;



Comune di SAN SPERATE

AREA 5 –MANUTENTIVA e LAVORI PUBBLICI

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

Centralino +39 070 96040 299 | C.F./P. IVA: 01423040920

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

PIANO DI RICOGNIZIONE, ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE PATRIMONIO COMUNALE TRIENNIO 2024-2026

(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 e valorizzazione nel triennio 2024-2026 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 non ci sono lotti liberi pronti da alienare. Gli unici rimasti sono stati inseriti nel bando pubblicato del 2021 ed attualmente sono in corso le assegnazioni definitive.

E' programmata nel 2024 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;

LOTTI 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 LOTTI 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 ragguaglio in funzione della superficie fondiaria (coeff. funzione dell'indice di edif. fondiaria)	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	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 mass. ammiss. nel lotto mc	Volume residen. mass. mc	Volume s.s.c.r. minimo mc	Indice copertura lotto mq/mq	Altezza massima fabbricati m	Indice fondiario da piano If mc/mq	Mappali N.C.T. 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 ACQUIZIONI - RELIQUATI

Nel Piano per gli Insediamenti Produttivi sono presenti alcune aree di possibile alienazione.

Infatti, dalla sovrapposizione tra la cartografia catastale, quella aerofotogrammetrica e foto aerea aggiornata è

emerso che alcuni reliquati distinti al N.C.T. al F. 8, particelle n. 1674, n. 3116, sono occupati dagli interventi produttivi attuati:

- particella n. 1674: mq 170, intestato al Comune di San Sperate e di fatto inglobato nel lotto n. 41;
- particella n. 3116: mq 180, intestato al Comune di San Sperate e di fatto inglobato nei lotti dal n. 37 al n. 41 e che richiede un frazionamento per la successiva alienazione definitiva;

Il prezzo di alienazione sarà sempre pari ad € 61,12 €/mq.

Infine, in data 05.12.2023 è pervenuta al protocollo dell’Ente (ns. prot. n. 20034 del 05.12.2023), una disponibilità di cessione di un’area al Comune di San Sperate presentata da privati cittadini proprietari di un reliquato stradale, in gran parte già occupato dalla strada via Rio Concias, distinto al NCT al Foglio 8 Mappale 82 e di seguito riepilogato:

LOTTO n.	DESCRIZIONE	SUP. CATASTALE	RIFERIMENTI CATASTALI	PREZZO DI ACQUISIZIONE	RIFERIMENTI
1	RELIQUATO STRADALE PROPRIETA' PRIVATI CITTADINI (O. M.P. e O. P.)	2114 mq	F 8 mappale 82	GRATUITO	NS. PROT. N. 20034 DEL 05.12.2023 (impegno di cessione a titolo gratuito dell'area)

Ovviamente la cessione al Comune sarà a titolo gratuito.

IL RESPONSABILE DELL’AREA 5 LAVORI PUBBLICI E MANUTENTIVA

Ing. Giovanni MAMELI

4.4 Programmazione Triennale su Acquisti di beni e servizi

E' stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 31 marzo 2023 il nuovo codice degli appalti che va a sostituire il dlgs 50/2016. Lo stesso si applicherà a tutti i nuovi procedimenti a partire dal primo aprile 2023.

In realtà le disposizioni del codice saranno efficaci solo a partire dal primo luglio 2023. Inoltre, sempre dal primo luglio 2023, è prevista l'abrogazione del dlgs 50/2016 e l'adozione delle nuove disposizioni.

Il 29 maggio 2023 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il primo correttivo del nuovo codice appalti, il DL 57/2023. Contiene le prime modifiche sul dlgs 36/2023 e riguardano la parità di genere.

Una delle novità del nuovo codice è la digitalizzazione dell'intero ciclo di vita dell'appalto.

L'altra modifica sostanziale riguarda i subappalti modificato dall'art. 119 dlgs 36/2023, precisamente al comma 17 che consente l'utilizzo del subappalto a cascata,

a differenza di quanto indicato nell'art. 105 dlgs 50/2016 in cui ne era specificato il divieto.

L'articolo 50 del nuovo codice appalti prevede un sistema di procedure per l'affidamento differente rispetto all'impianto precedente: limiti più alti per gli affidamenti diretti e un sistema semplificato.

Sono previste le seguenti procedure di affidamento:

Lavori:

- affidamento diretto fino a 150.000 euro;
- procedura negoziata senza bando, con consultazione di 5 operatori economici, per i lavori di importo fino a 1 milione di euro;
- procedura negoziata senza bando, con consultazione di 10 operatori economici, per i lavori di importo fino a soglia;

Servizi e forniture:

- affidamento diretto fino a 140.000 euro;
- procedura negoziata senza bando, con consultazione di 5 operatori economici, per i servizi/fornitura fino a soglia di rilevanza europea

SCHEDA G: SCHEMA PROGRAMMA TRIENNALE DI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN SPERATE
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 791.094,84	€ 791.094,84	€ 791.094,84	2.373.284,52
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali private	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	323.070,00	323.070,00	625.070,00	1.271.210,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				0,00
		0,00	0,00	
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	€ 0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	€ 0,00	0,00	0,00	0,00

SCHEDA H : SCHEMA PROGRAMMA TRIENNALE DI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SAN SPERATE ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

RIEPILOGO COS

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	Ambito geografico di esecuzione e dell'Acquisto (Regione/i)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità	Responsabil e del Procedimento (7)	Durata del contratto	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale
codice		si/no	Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo	numero (mesi)	calcolo	calcolo	calcolo	valore	campo somma
1423040920202100002	1423040920	no	Sardegna	Servizi	90511000-3	Servizio di igiene urbana	1	Mameli Stefania	60	791.094,84	€791.094,84	€791.094,84	€	€ 3.955.474,20
01423040920202300036	1423040920	no	Sardegna	Servizi	85311200-4	Servizio educativo in favore di adulti con disagio psichico e mentale	3	Atzori Iride	36	€ 38.070,00	€ 38.070,00	€ 38.070,00	€ 0,00	€ 114.210,00
01423040920202300037	1423040920	no	Sardegna	Servizi	85311300-5	Servizio educativo minori ed assistenza scolastica specialistica in favore di minori disabili	3	Atzori Iride	36	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 450.000,00

01423040920202300038	1423040920	no	Sardegna	Servizi	85311200-4	Servizio di assistenza ed accompagnamento disabili	3	Atzori Iride	36	€ 105.000,00	€ 105.000,00	€ 105.000,00	€ 0,00	€ 315.000,00
01423040920212000031	1423040921	no	comunale	servizi	799400-5	Affidamento in concessione del servizio di gestione, accertamento e riscossione del	1	Pisano Maria Grazia	60	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 62.000,00	€ 155.000,00

4.5.1 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.

4.5.2 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.

4.5.3 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.

Dato atto che il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2024/2026 è stato differito con D.M. del Ministero dell'Interno al 15/03/2024 e che pertanto il termine per l'approvazione del PIAO è il 15/04/2024.

Attualmente, il P.I.A.O. in vigore è quello adottato con Deliberazione G.C. n. 123 del 16/10/2023 - "APPROVAZIONE PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) - TRIENNIO 2023/2025".

4.5.4 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).

4.5.5 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.

4.5.6 P.I.A.O. con meno di 50 dipendenti

Ai sensi dell'art. 6 del Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 30 giugno 2022 concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione, le amministrazioni tenute all'adozione del PIAO con meno di 50 dipendenti, procedono alle attività di cui all'articolo 3, comma 1, lettera c), n. 3), per la mappatura dei processi, limitandosi all'aggiornamento di quella esistente all'entrata in vigore del presente decreto considerando, ai sensi dell'articolo 1, comma 16, della legge n. 190 del 2012, quali aree a rischio corruttivo, quelle relative a:

1. autorizzazione/concessione;
2. contratti pubblici;
3. concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi;
4. concorsi e prove selettive;
5. processi, individuati dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (RPCT) e dai responsabili degli uffici, ritenuti di maggiore rilievo per il raggiungimento degli obiettivi di performance a protezione del valore pubblico.

L'aggiornamento nel triennio di vigenza della sottosezione di programmazione "Rischi corruttivi e trasparenza" avviene in presenza di fatti corruttivi, modifiche organizzative rilevanti o ipotesi di disfunzioni amministrative significative intercorse ovvero di aggiornamenti o modifiche degli obiettivi di performance a protezione del valore pubblico. Scaduto il triennio di validità il Piano è modificato sulla base delle risultanze dei monitoraggi effettuati nel triennio.

Le amministrazioni con meno di 50 dipendenti sono tenute, altresì, alla predisposizione del Piano integrato di attività e organizzazione limitatamente all'articolo 4, comma 1, lettere a), b) e c), n. 2.

Le pubbliche amministrazioni con meno di 50 dipendenti procedono esclusivamente alle attività di cui all'art. 6 Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 30 giugno 2022 concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

Ai sensi dell'art. 8, comma 3, del decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione, il termine per l'approvazione del PIAO, in fase di prima applicazione, è differito di 120 giorni dalla data di approvazione del bilancio di previsione.

Sulla base del quadro normativo di riferimento e in una visione di transizione dall'attuale alla nuova programmazione, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2022-2024, ha quindi il compito principale di fornire, una visione d'insieme sui principali strumenti di programmazione operativa e sullo stato di salute dell'Ente al fine di coordinare le diverse azioni contenute nei singoli Piani.

4.5.6.1 Sezione 1 - Scheda anagrafica dell'amministrazione

SEZIONE 1. SCHEDA ANAGRAFICA DELL'AMMINISTRAZIONE	
<i>Denominazione Ente</i>	Comune di San Sperate
<i>Codice Fiscale</i>	01423040920
<i>Partita IVA</i>	01423040920
<i>Sindaco</i>	Madeddu Fabrizio
<i>Numero di abitanti al 31 dicembre anno precedente</i>	8442
<i>Telefono</i>	Centralino 070 96040299
<i>Siito internet</i>	https://www.sansperate.net/
<i>E-mail</i>	protocollo@pec.comune.sansperate.ca.it

4.5.6.2 Sezione 2 - Valore Pubblico e Anticorruzione

Gli enti con meno di 50 dipendenti sono tenuti ad aggiornare la mappatura dei processi funzionali ad individuare le misure di prevenzione della corruzione; tale aggiornamento può avvenire nel corso del triennio considerato dal Piano, in presenza di fatti corruttivi, modifiche organizzative rilevanti o ipotesi di disfunzioni amministrative significative intercorse ovvero di aggiornamenti o modifiche degli obiettivi di performance a protezione del valore pubblico.

SEZIONE 2. VALORE PUBBLICO E ANTICORRUZIONE	
Sottosezione di programmazione	Vedasi "Allegato C e Allegato C BIS"- PTPCT, alla Deliberazione G.C. n. 123 del 16/10/2023 - "APPROVAZIONE PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.) - TRIENNIO 2023/2025"
Rischi corruttivi e trasparenza	

4.5.6.3 Sezione 3 - Organizzazione e capitale umano

SEZIONE 3. ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO	
Sottosezione di programmazione	Deliberazione Giunta Comunale nr. 91/2023 (.pdf) - MODIFICA DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE A FAR DATA DAL 21/08/2023.
Struttura organizzativa	https://www.sansperate.net/amministrazione-trasparente/amministrazione-trasparente/organizzazione/articolazione-degli-uffici.html
Sottosezione di programmazione	DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 122 DEL 12/12/2022 - "APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER IL LAVORO AGILE".
Organizzazione del lavoro agile	https://servizionline.comune.sansperate.ca.it/portale/delibere/delibereelenco.aspx
Sottosezione di programmazione	DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 92 DEL 03/08/2023, CON ULTIMA MODIFICA DELIBERA G.C. N. 181 DEL 27/12/2023
Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale	https://servizionline.comune.sansperate.ca.it/portale/delibere/delibereelenco.aspx