

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

Principio contabile applicato alla programmazione

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

SOMMARIO

	Frontespizio
3	I - SEZIONE STRATEGICA - SeS
3.1	SCENARIO DI RIFERIMENTO
3.1.1	Quadro Macroeconomico Internazionale ed Economia Italiana
3.1.2	Considerazioni di finanza pubblica della Banca d'Italia
3.1.3	NaDEF
3.1.3.1	L'Economia Internazionale
3.1.3.2	L'Economia Italiana
3.1.4	Linee programmatiche di mandato
3.1.5	Indirizzi ed obiettivi strategici
3.2	ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE
3.2.1	Situazione socio economica del territorio
3.2.1.1	Territorio
3.2.1.2	Popolazione e trend storico
3.2.1.3	Sistema produttivo insediato e strumenti urbanistici
3.2.1.4	Parametri economici
3.2.1.4.1	Stato Patrimoniale Attivo
3.2.1.4.2	Stato Patrimoniale Passivo
3.2.1.4.3	Conto economico
3.3	ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE
3.3.1	Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali
3.3.2	Strumenti di programmazione negoziata
3.3.3	Risorse finanziarie dell'Ente
3.3.3.1	Entrate
3.3.3.2	Quadro Generale riassuntivo
3.3.4	Risorse strumentali dell'Ente
3.3.5	Prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento
3.4	OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE
3.4.1	Analisi degli obiettivi per missioni
3.4.1.1	Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
3.4.1.2	Missione 02 - Giustizia
3.4.1.3	Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza
3.4.1.4	Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio
3.4.1.5	Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
3.4.1.6	Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
3.4.1.7	Missione 07 - Turismo
3.4.1.8	Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
3.4.1.9	Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
3.4.1.10	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
3.4.1.11	Missione 11 - Soccorso civile
3.4.1.12	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
3.4.1.13	Missione 13 - Tutela della salute
3.4.1.14	Missione 14 - Sviluppo economico e competitività
3.4.1.15	Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
3.4.1.16	Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
3.4.1.17	Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
3.4.1.18	Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
3.4.1.19	Missione 19 - Relazioni internazionali
3.4.1.20	Missione 20 - Fondi e accantonamenti

3.4.1.21	Missione 50 - Debito pubblico
3.4.1.22	Missione 60 - Anticipazioni finanziarie
3.4.1.23	Missione 99 - Servizi per conto terzi
3.4.2	Ciclo di gestione della Performance
3.5	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI
4	II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima
4.1	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI
4.1.1	Valutazione generale dell'entrata
4.1.2	Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi
4.1.2.1	Entrate tributarie (Titolo 1)
4.1.2.2	Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2)
4.1.2.3	Entrate extra tributarie (Titolo 3)
4.1.3	Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti
4.1.3.1	Entrate in c/capitale (Titolo 4)
4.1.3.2	Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5)
4.1.3.3	Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6)
4.1.3.4	Entrate da anticipazione di cassa (Titolo 7)
4.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA
4.2.1	Analisi dei programmi riferiti alle missioni
4.2.1.1	Missione 01 - 01 Organi istituzionali
4.2.1.2	Missione 01 - 02 Segreteria generale
4.2.1.3	Missione 01 - 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
4.2.1.4	Missione 01 - 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
4.2.1.5	Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
4.2.1.6	Missione 01 - 06 Ufficio tecnico
4.2.1.7	Missione 01 - 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
4.2.1.8	Missione 01 - 08 Statistica e sistemi informativi
4.2.1.9	Missione 01 - 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
4.2.1.10	Missione 01 - 10 Risorse umane
4.2.1.11	Missione 01 - 11 Altri servizi generali
4.2.1.12	Missione 02 - 01 Uffici giudiziari
4.2.1.13	Missione 02 - 02 Casa circondariale e altri servizi
4.2.1.14	Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa
4.2.1.15	Missione 03 - 02 Sistema integrato di sicurezza urbana
4.2.1.16	Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica
4.2.1.17	Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria
4.2.1.18	Missione 04 - 04 Istruzione universitaria
4.2.1.19	Missione 04 - 05 Istruzione tecnica superiore
4.2.1.20	Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione
4.2.1.21	Missione 04 - 07 Diritto allo studio
4.2.1.22	Missione 05 - 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico.
4.2.1.23	Missione 05 - 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
4.2.1.24	Missione 06 - 01 Sport e tempo libero
4.2.1.25	Missione 06 - 02 Giovani
4.2.1.26	Missione 07 - 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo
4.2.1.27	Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio
4.2.1.28	Missione 08 - 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
4.2.1.29	Missione 09 - 01 Difesa del suolo
4.2.1.30	Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
4.2.1.31	Missione 09 - 03 Rifiuti
4.2.1.32	Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato

4.2.1.33	Missione 09 - 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
4.2.1.34	Missione 09 - 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
4.2.1.35	Missione 09 - 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni
4.2.1.36	Missione 09 - 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
4.2.1.37	Missione 10 - 01 Trasporto ferroviario
4.2.1.38	Missione 10 - 02 Trasporto pubblico locale
4.2.1.39	Missione 10 - 03 Trasporto per vie d'acqua
4.2.1.40	Missione 10 - 04 Altre modalità di trasporto
4.2.1.41	Missione 10 - 05 Viabilità e infrastrutture stradali
4.2.1.42	Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile
4.2.1.43	Missione 11 - 02 Interventi a seguito di calamità naturali
4.2.1.44	Missione 12 - 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
4.2.1.45	Missione 12 - 02 Interventi per la disabilità
4.2.1.46	Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani
4.2.1.47	Missione 12 - 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
4.2.1.48	Missione 12 - 05 Interventi per le famiglie
4.2.1.49	Missione 12 - 06 Interventi per il diritto alla casa
4.2.1.50	Missione 12 - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
4.2.1.51	Missione 12 - 08 Cooperazione e associazionismo
4.2.1.52	Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale
4.2.1.53	Missione 14 - 01 Industria PMI e Artigianato
4.2.1.54	Missione 14 - 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
4.2.1.55	Missione 14 - 03 Ricerca e innovazione
4.2.1.56	Missione 14 - 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità
4.2.1.57	Missione 15 - 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
4.2.1.58	Missione 15 - 02 Formazione professionale
4.2.1.59	Missione 15 - 03 Sostegno all'occupazione
4.2.1.60	Missione 16 - 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
4.2.1.61	Missione 16 - 02 Caccia e pesca
4.2.1.62	Missione 17 - 01 Fonti energetiche
4.2.1.63	Missione 18 - 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali
4.2.1.64	Missione 19 - 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo
4.2.1.65	Missione 20 - 01 Fondo di riserva
4.2.1.66	Missione 20 - 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità
4.2.1.67	Missione 20 - 03 Altri Fondi
4.2.1.68	Missione 50 - 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
4.2.1.69	Missione 50 - 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
4.2.1.70	Missione 60 - 01 Restituzione anticipazione di tesoreria
4.2.1.71	Missione 99 - 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro
4.2.2	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI
4.3	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
5	II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda
5.1	PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI
5.2	PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE
5.3	Programmazione Triennale su Acquisti di beni e servizi
5.4	Piano Integrato Attività Organizzativa - P.I.A.O.
5.4.1	Introduzione
5.4.2	Chi deve adottare il PIAO ed il portale dedicato
5.4.3	Scadenze
5.4.4	Gli obiettivi PIAO e quali Piani sostituisce
5.4.5	Struttura, Contenuti e sanzioni per la mancata adozione del PIAO

5.4.6	P.I.A.O. con meno di 50 dipendenti
5.4.6.1	Sezione 1 - Scheda anagrafica dell'amministrazione
5.4.6.2	Sezione 2 - Valore Pubblico e Anticorruzione
5.4.6.3	Sezione 3 - Organizzazione e capitale umano

Il principio contabile applicato allegato n. 4/1 al D.lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Il processo di programmazione si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

In tale ambito si inserisce il Documento unico di programmazione; quest'ultimo è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

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

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

Nella Sezione Strategica sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

La Sezione Operativa ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza e cassa, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La Sezione strategica ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo e sviluppa le linee programmatiche di mandato. Individua gli indirizzi strategici dell'ente in coerenza con il relativo quadro normativo vigente e le principali scelte del programma di amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

La SeS indica gli strumenti attraverso cui l'ente locale rendiconta il proprio operato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa. Tale attività viene effettuata attraverso l'analisi delle condizioni esterne dell'ente e delle condizioni interne.

3.1 SCENARIO DI RIFERIMENTO

3.1.1 Quadro Macroeconomico Internazionale ed Economia Italiana

Il quadro strategico generale

Il principio applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne ed interne in cui l'Ente si trova ad operare: gli scenari socio economici ed il contesto normativo nazionale e regionale costituiscono in questo senso i paletti all'interno dei quali si deve orientare l'azione dell'Amministrazione.

Lo scenario programmatico del Bilancio comunale deve primariamente tenere conto della programmazione complessiva della finanza pubblica definita dal Governo centrale, per mezzo dell'approvazione Documento Programmatico di Bilancio che delinea lo scenario finanziario di riferimento sul quale poi viene costruita la manovra di Bilancio.

Previsione macroeconomica programmatica

Nello scenario a legislazione vigente, l'espansione dell'attività economica nel 2024 resta in linea con quanto già indicato nel DEF di aprile, con un marcato contributo positivo dalla domanda estera netta e, in misura minore, dalla domanda nazionale al netto delle scorte, in particolare dagli investimenti. Le prospettive per il 2025 mostrano un'economia meno dinamica (0,9 per cento), a causa principalmente di un rallentamento nella crescita degli investimenti, mentre i consumi delle famiglie dovrebbero recuperare slancio grazie al più elevato potere d'acquisto delle retribuzioni. Successivamente, l'attività

economica è attesa espandersi dell'1,1 nel 2026 e dello 0,7 per cento nel 2027. Nel 2026, gli investimenti forniranno un deciso impulso alla crescita, anche sull'onda della spinta finale dei progetti del PNRR, inclusi gli incentivi legati al pacchetto 'Transizione 5.0'. A questi si aggiungerebbe la ripresa della domanda mondiale pesata per l'Italia, che è prevista raggiungere un picco nel 2026. Ciononostante, il contributo della domanda estera netta tornerà a essere lievemente positivo solo a partire dal 2027. Il saldo di parte corrente della bilancia dei pagamenti in percentuale del PIL aumenterebbe gradualmente nell'orizzonte previsionale considerato fino al 2,3 per cento nel 2027. Dal lato dell'offerta, la crescita del valore aggiunto nell'industria raggiungerebbe un picco nel 2026, per poi proseguire a ritmi più contenuti. L'andamento del settore delle costruzioni dovrebbe stabilizzarsi dopo la marcata espansione nel 2024, per poi crescere complessivamente in linea con il resto del comparto industriale. I servizi, dopo un rallentamento per il 2024 che sconsiglierebbe la vischiosità dei prezzi relativi, osserverebbero la crescita maggiore nel 2025, moderandosi successivamente.

Lo scenario programmatico (Tabella I.2-1), coerente con il sentiero di crescita della spesa netta concordato con la Commissione europea, include gli interventi del Governo volti a perseguire gli obiettivi di politica economica e fiscale, tra cui il sostegno alla domanda interna e ai redditi medio bassi. Tali misure dispiegheranno il maggior effetto espansivo nel 2025, quando il tasso di crescita del PIL reale è atteso salire all'1,2 per cento. In particolare, nella prossima manovra di bilancio verranno resi strutturali gli effetti del cuneo fiscale sul lavoro per i lavoratori dipendenti fino a determinati livelli retributivi, nonché gli interventi a sostegno delle famiglie più numerose. Si attende quindi un impulso favorevole sui consumi e, indirettamente attraverso la maggiore domanda, un impatto benefico sugli investimenti delle imprese in confronto allo scenario tendenziale a legislazione vigente. Gli effetti positivi di tali interventi si protrarranno anche nel 2026, andando a compensare il minor tasso di crescita della spesa della Pubblica Amministrazione. Per il 2026, il tasso di crescita previsto dell'economia resta quindi all'1,1 per cento. Nel 2027, l'espansione dell'attività economica si attesterà allo 0,8 per cento, al di sopra del tasso di crescita previsto nel quadro macroeconomico tendenziale. Questo non solo in virtù del protrarsi degli effetti degli interventi sopra menzionati, ma anche della maggiore spesa primaria, e in particolare in investimenti, della Pubblica Amministrazione, resa possibile dallo spazio di bilancio rispetto alla legislazione vigente assicurato dagli obiettivi di crescita della spesa netta.

TABELLA I.2-1 : QUADRO MACROECONOMICO PROGRAMMATICO SINTETICO (1) (VARIAZIONI PERCENTUALI, SALVO OVE NON DIVERSAMENTE INDICATO)					
	2023	2024	2025	2026	2027
PIL	0,7	1,0	1,2	1,1	0,8
Deflatore PIL	5,8	1,9	2,1	2,0	1,8
Deflatore consumi	5,1	1,1	1,8	1,8	1,8
PIL nominale	6,6	2,9	3,3	3,1	2,6
Occupazione (ULA) (2)	2,3	1,2	1,0	0,9	0,9
Occupazione (FL) (3)	2,1	1,5	1,0	0,9	0,9
Tasso di disoccupazione	7,7	7,0	6,6	6,5	6,3
Bilancia partite correnti (saldo misurato sul PIL)	0,5	1,9	2,1	2,1	2,1

(1) Eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.
(2) Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA).
(3) Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

Con riferimento ai prezzi, la dinamica del deflatore del PIL oscillerà intorno al 2 per cento durante l'arco di previsione, superando lievemente tale valore solo nel 2025, raggiungendo il 2,1 per cento. Nel 2027 è previsto il tasso di crescita più contenuto, pari all'1,8 per cento. Rispetto al tendenziale, nello scenario programmatico la crescita del deflatore è maggiore nel 2026. Infine, a partire dal 2025, il profilo del tasso di disoccupazione risulterebbe leggermente inferiore rispetto al quadro macroeconomico tendenziale lungo l'intero arco di previsione.

Nello scenario a legislazione vigente, identico a quello sottostante il PSBMT, le previsioni più favorevoli comportano un significativo miglioramento del profilo dell'indebitamento netto per il triennio 2025-2027 rispetto a quanto previsto nel Programma di Stabilità. Alla fine del triennio, il deficit si collocherebbe all'1,5 per cento del PIL (rispetto al 2,2 per cento previsto ad aprile). La tendenza in discesa del deficit è riconducibile al progressivo consolidamento del saldo primario, guidato dal contenimento della spesa primaria e dalla riduzione della spesa per contributi agli investimenti. Al contrario, gli investimenti pubblici si manterranno su un profilo in graduale salita fino al 3,6 per cento del PIL nel 2026, in ragione della prosecuzione dell'attuazione del PNRR.

Il graduale consolidamento del surplus primario, dall'1,0 per cento del PIL nel 2025 al 2,5 per cento nel 2027, sarà tale da sopravanzare l'incremento della spesa per interessi, prevista salire oltre il 4 per cento del PIL nel 2027, per effetto dell'aumento dei rendimenti sui titoli di debito determinato dalla politica monetaria restrittiva adottata dalla BCE.

Nello scenario programmatico, il deficit in rapporto al PIL è previsto scendere progressivamente, passando dal 3,8 per cento di quest'anno al 3,3 per cento nel 2025, al 2,8 per cento nel 2026, per poi attestarsi al 2,6 per cento nel 2027. Tali obiettivi programmatici si collocano al di sotto di quelli fissati nella NADEF 2023 per il triennio 2024-2026 e della previsione contenuta nel DEF 2024 per l'anno 2027. Lo scenario a legislazione vigente presenta un profilo di crescita della spesa netta inferiore alla spesa netta obiettivo, in particolare nel triennio 2025-2027. I margini di bilancio che emergono, unitamente a misure correttive dal lato della spesa e dal lato dell'entrata, verranno utilizzati per finanziare gli interventi volti a realizzare gli obiettivi di politica economica nei prossimi anni, di cui si forniranno maggiori dettagli nel paragrafo successivo.

La manovra di bilancio per il prossimo triennio garantirà, pertanto, l'impegno a mantenere la spesa netta sul sentiero di crescita programmato, ma, allo stesso tempo, destinerà le risorse necessarie all'attuazione del Piano e a sostenere il sistema economico. Di conseguenza, le tendenze di fondo dello scenario tendenziale, che suggeriscono una gestione prudente e più efficiente della spesa pubblica, sarebbero sostenute e ulteriormente rafforzate.



La politica di Bilancio per il 2025

La politica di bilancio per il 2025, finalizzata a sostenere la crescita dell'economia nazionale e a garantire, al contempo, l'equilibrio socioeconomico e la sostenibilità della finanza pubblica, si pone in continuità con le scelte prese dal Governo fin dal suo insediamento.

Alla manovra di finanza pubblica concorrono, oltre alle disposizioni contenute nel disegno di legge di bilancio per il 2025-2027, quelle previste da un apposito decreto-legge. Gli effetti di tali provvedimenti contribuiranno al conseguimento degli obiettivi programmatici fissati con il Piano strutturale di bilancio di medio termine (PSBMT), assicurando il finanziamento delle politiche invariate e degli interventi giudicati prioritari dal Governo.

A decorrere dal 1° gennaio 2025, al fine di proseguire nell'attuazione della riforma fiscale, si rendono strutturali l'accorpamento delle aliquote IRPEF su tre scaglioni. Inoltre, si confermano gli effetti delle misure di riduzione del carico fiscale a favore dei lavoratori dipendenti. In materia di riduzione del carico fiscale sul lavoro è inoltre prevista la proroga della maggiorazione del costo ammesso in deduzione in presenza di nuove assunzioni. Prosegue in tal modo il percorso intrapreso per ridurre la pressione fiscale a carico delle famiglie con redditi medio-bassi, conferendo solidità e certezza al sostegno di lavoratori e contribuenti.

La manovra rafforza altresì le iniziative in favore delle famiglie e della genitorialità, anche con misure volte a supportare gli istituti per la conciliazione dei tempi lavorativi con le esigenze familiari. Nel merito, si potenziano i congedi parentali e si stanziavano risorse in favore dei nuovi nati. Si rifinanziano, inoltre, il Fondo di garanzia per la prima casa e quello per le non autosufficienze, nonché il contributo destinato all'acquisto dei beni alimentari di prima necessità (Carta "Dedicata a te").

In materia pensionistica sono prorogati, per il 2025, gli interventi di flessibilità quali Ape sociale, Opzione donna e Quota 103 e in materia di pensioni minime. Sono previste inoltre misure per favorire la permanenza al lavoro al raggiungimento dei requisiti di età per la pensione.

In favore del pubblico impiego si stanziavano risorse per il finanziamento del rinnovo dei contratti per il triennio oggetto del

presente documento. In materia di sicurezza si rifinanziano le missioni di pace e le operazioni Strade e Stazioni sicure. In riferimento alla gestione delle emergenze, anche legate al rischio climatico, è incrementato il FEN e istituito un Fondo per il finanziamento delle spese connesse agli interventi di ricostruzione. Sono inoltre previsti interventi di sostegno agli enti territoriali.

Si sostiene la dinamica della spesa sanitaria che, come previsto nel PSBMT, crescerà a un tasso superiore a quello fissato per l'aggregato di spesa netta obiettivo, attraverso risorse in favore del personale e un incremento del livello di finanziamento del Fondo sanitario nazionale.

In materia di supporto alle imprese è rifinanziata la Nuova Sabatini, prorogato al 2025 il credito d'imposta per investimenti nella Zona economica speciale (ZES) per il Mezzogiorno e confermate alcune misure di sgravi contributivi già in vigore per incentivare l'occupazione di giovani, donne e lavoratori svantaggiati. Sono inoltre previsti interventi in materia di detassazione dei premi di produttività e per il welfare aziendale.

Infine, le risorse disponibili a legislazione vigente e quelle ulteriori allocate in manovra saranno funzionali a dare attuazione al programma di riforme e di investimenti delineato nel PSBMT e che consentirà di mantenere il profilo degli investimenti pubblici finanziati con risorse nazionali a un livello medio almeno pari a quello registrato durante il periodo di vigenza del PNRR. Tra gli altri, previsto anche il potenziamento degli investimenti nel settore difesa e per lo sviluppo e la coesione. Il novero degli interventi sarà finanziato, oltre che dalle risorse disponibili a legislazione vigente, dalle maggiori entrate e dalle minori spese previste dalla manovra. In particolare, dal lato delle entrate concorrono alla manovra misure a carico di banche e assicurazioni e in materia di concessioni sui giochi, nonché il riordino delle tax expenditures, che terrà conto del numero dei familiari a carico nel computo delle detrazioni.

Dal lato delle spese concorrono alla manovra misure di revisione, razionalizzazione e rimodulazione delle spese dei Ministeri e degli enti territoriali e l'utilizzo delle risorse previste a legislazione vigente preordinate all'attuazione della riforma fiscale.

Evoluzione prevista del rapporto Debito/PIL

L'aggiornamento dello scenario previsivo, che include una dinamica del fabbisogno migliore delle attese e una rilevante revisione al rialzo del PIL nominale, comporta un miglioramento della previsione del rapporto debito/PIL a fine 2024, che è previsto raggiungere il 135,8 per cento, 2,0 punti percentuali al disotto della previsione del Programma di Stabilità.

Analogamente, per il prossimo triennio, si prevede un profilo in linea con la previsione di aprile, su cui incide l'impatto dei crediti di imposta relativi ai bonus edilizi maturati negli anni precedenti e utilizzati in compensazione delle imposte, ma su livelli significativamente inferiori.

Il rapporto è previsto aumentare lievemente fino al 137,8 per cento nel 2026. Grazie al progressivo esaurimento degli effetti dei bonus edilizi, nonché al processo di consolidamento fiscale coerente con il profilo programmato per la spesa delineato nel PSBMT, dal 2027 il rapporto debito/PIL tornerà su un sentiero discendente, attestandosi al 137,5 per cento. Tale discesa sarà determinata anche dal miglioramento del saldo primario di cassa, consentendo di compensare il previsto onere crescente del debito pubblico. Nel dettaglio, oltre all'effetto base legato all'aumento del valore assoluto dello stock di debito, l'aumento dei tassi d'interesse iniziato alla fine del 2021 rappresenterà la causa principale del progressivo aumento della spesa per interessi dal 2024 in poi, attesa in rialzo dopo la temporanea riduzione del 2023. Tale impatto, tuttavia, sarà mitigato dall'elevata vita media del debito, nonché dall'allentamento della restrizione monetaria avviato dalla BCE nel corso del 2024 con le due riduzioni dei tassi di riferimento a giugno e settembre.

Ulteriori fattori che contribuiranno a contenere la dinamica del rapporto debito/PIL sono la gestione delle giacenze di liquidità del Tesoro, mirata a ridurle progressivamente, e le entrate generate dal piano di valorizzazione e dismissione del patrimonio e degli asset pubblici avviato a fine 2023.

TABELLA II.1-1 : IPOTESI DI BASE (0.A)

	2023	2024	2025
Tasso di interesse a breve termine (media su anno)	3,4	3,4	2,3
Tasso di interesse a lungo termine (media su anno)	4,4	3,7	3,6
Tasso di cambio dollaro/euro (media su anno)	1,1	1,1	1,1
Tasso di cambio effettivo nominale	2,9	1,5	0,3
Tasso di crescita dell'economia mondiale, esclusa la UE	2,6	2,5	2,5
Tasso di crescita del PIL UE	0,6	0,9	1,6
Tasso di crescita dei mercati esteri rilevanti per l'Italia	-1,3	1,4	3,9
Tasso di crescita delle importazioni in volume, esclusa la UE	0,8	2,3	3,6
Prezzo del petrolio (Brent, USD/barile)	82,4	81,8	75,8

Nota: eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

TABELLA II.1-2 : PROSPETTIVE MACROECONOMICHE (1.A)

	Codifica ESA	2023	2023	2024	2025	2026	2027
		Livello	var. %	var. %	var. %	var. %	var. %
1. PIL reale	B1*G	1.917.249	0,7	1,0	1,2	1,1	0,8
di cui:							
1.1. componente attribuibile all'impatto sulla crescita economica dell'insieme delle misure conservate nel DCA, bilancio					0,3	0,0	0,1
1.2. componente attribuibile all'impatto sulla crescita economica del Fondo NGEU			0,4	0,0	1,0	1,4	-1,5
2. PIL Potenziale		1.891.355	1,1	1,4	1,3	1,1	1,0
contributi:							
- lavoro			0,5	0,7	0,5	0,4	0,3
- capitale			0,5	0,6	0,6	0,5	0,4
- produttività totale dei fattori			0,1	0,1	0,1	0,2	0,2
3. PIL nominale	B1*G	2.128.001	6,6	2,9	3,3	3,1	2,6
Componenti del PIL reale							
4. Consumi privati	P.3	1.064.211	1,0	0,3	1,4	1,1	1,0
5. Spesa della P.A. e I.S.P.	P.3	363.323	1,9	0,0	1,8	0,9	0,0
6. Investimenti fissi lordi	P.51	430.992	8,5	2,8	1,5	1,8	0,7
7. Variazione delle scorte (in % del PIL)	P.52 + P.53		-2,5	-0,8	-0,2	0,0	0,0
8. Esportazioni di beni e servizi	P.6	605.798	0,8	0,7	3,1	3,0	2,8
9. Importazioni di beni e servizi	P.7	550.663	-0,4	-2,9	3,9	3,9	2,8
Contributi alla crescita del PIL reale							
10. Domanda interna		-	2,8	0,8	1,5	1,2	0,7
11. Variazione delle scorte	P.52 + P.53	-	-2,5	-0,8	-0,2	0,0	0,0
12. Esportazioni nette	B.11	-	0,4	3,1	-0,1	-0,1	0,1

Nota: eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

TABELLA II.1-3 : PREZZI (1.B)

	Codifica ESA	2023	2023	2024	2025	2026	2027
		Livello	var. %	var. %	var. %	var. %	var. %
1. Deflatore del PIL		111,0	5,8	1,9	2,1	2,0	1,8
2. Deflatore dei consumi privati		113,9	5,1	1,1	1,8	1,8	1,8
3. HICP		120,9	5,9	1,2	2,0	1,8	1,8
4. Deflatore dei consumi pubblici		105,3	0,1	2,5	1,2	0,7	0,1
5. Deflatore degli investimenti		111,1	1,2	0,0	1,8	1,6	2,1
6. Deflatore delle esportazioni		118,5	1,5	0,3	2,0	1,5	2,0
7. Deflatore delle importazioni		125,6	-5,9	-1,9	0,3	1,5	1,8

Nota: eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

TABELLA II.1-4 : MERCATO DEL LAVORO (1.C)

	Codifica ESA	2023	2023	2024	2025
		Livello	var. %	var. %	var. %
1. Occupati di contabilità nazionale		26.030	1,9	1,2	1,0
2. Monte ore lavorate		44.252.170	2,4	1,4	1,0
3. Tasso di disoccupazione (%)			7,7	7,0	6,6
4. Produttività del lavoro misurata dagli occupati		73.655	-1,1	-0,3	0,2
5. Produttività del lavoro misurata sulle ore lavorate		43	-1,7	-0,4	0,2
6. Redditi da lavoro dipendente	D.1	804.027	5,2	5,0	3,3
7. Costo del lavoro		47.162	2,4	3,5	2,2

Nota: eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

TABELLA II.1-5 : CONTI SETTORIALI (1.D)

	Codifica ESA	2023	2024	2025
		% PIL	% PIL	% PIL
1. Accreditamento/ indebitamento netto con il resto del mondo	B.9	0,7	2,2	2,4
di cui:				
Bilancia dei beni e servizi		1,2	2,7	2,9
Bilancia dei redditi primari e trasferimenti		-1,1	-1,1	-1,1
Conto capitale		0,7	0,6	0,6
2. Indebitamento/surplus del settore privato	B.9	7,9	6,0	5,7
3. Indebitamento/surplus delle Amministrazioni pubbliche	EDP B.9	-7,2	-3,8	-3,3
4. Discrepanza statistica				

Nota: eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

TABELLA II.1.7 : DETERMINANTI DEL DEBITO PUBBLICO (2.B)

	Codifica ESA	2024	2025	2026	2027
		% PIL	% PIL	% PIL	% PIL
1. Debito lordo		135,8	136,9	137,8	137,5
2. Variazioni del debito lordo rispetto all'anno precedente		1,0	1,2	0,9	-0,4
Fattori che determinano le variazioni del debito pubblico					
3. Saldo primario		-0,1	-0,6	-1,1	-1,5
4. Interessi	EDP D.41	3,9	3,9	3,9	4,1
5. Effetto Stock-flow		1,0	2,2	2,2	0,6
di cui:					
- Differenza tra cassa e competenza		1,1	1,9		
- Accumulazione netta di asset finanziari		-0,2	0,3		
di cui:					
- introiti da privatizzazioni		-0,1	-0,1		
- Effetti di valutazione del debito e altro		0,1	0,1		
p.m.: Tasso di interesse implicito sul Debito		3,0	2,9		
Altri fattori rilevanti					
6. Asset finanziari liquidi					
7. Debito finanziario netto					
8. Ammortamento del debito (titoli esistenti) dalla fine dell'anno precedente					
9. Percentuale del debito denominato in valuta estera					
10. Maturity media					

Nota: eventuali imprecisioni derivano dagli arrotondamenti.

Linee programmatiche di mandato

La programmazione sia a live lo strategico che operativo trova i suoi spunti operativi nelle linee di mandato del Sindaco del quale di seguito si riportano i punti salienti:

Le linee programmatiche del mandato amministrativo 2021 – 2026 si fondano su quattro punti principali che sono:

- QUALITA' DELLA VITA,
- TURISMO ED ECONOMIA,
- CITTADINANZA SOLIDALE,
- PARTECIPAZIONE,

QUALITA' DELLA VITA

POLITICHE AMBIENTALI E DI SOSTENIBILITA'

L'ambiente è il Bene Comune centrale per l'Amministrazione, la quale ha come obiettivo uno sviluppo sostenibile in grado di garantire al contempo:

- il miglioramento della qualità della vita dei cittadini;
- l'incremento del turismo di qualità, con conseguente impulso allo sviluppo economico del paese;
- il pieno rispetto delle caratteristiche qualitative ambientali;
- la tutela del patrimonio naturale con la riqualificazione del patrimonio boschivo.

La valorizzazione dell'ambiente è la sfida principale che oggi si accompagna al turismo sostenibile. Una natura intatta, paesaggi piacevoli, un patrimonio storico culturale ricco e ben conservato, un ambiente salubre e pulito ed un contesto sociale accogliente ed amichevole sono il substrato su cui vengono costruite le attività turistiche e il turismo sostenibile.

Le strategie da mettere in campo riguardano i rifiuti, l'illuminazione, il risparmio e l'efficienza energetica, l'acqua e i servizi idrici, il verde pubblico, la pulizia e la manutenzione, la programmazione e la gestione del territorio, la tutela degli animali.

RIFIUTI

In tale settore gli obiettivi strategici dell'amministrazione riguardano:

- il miglioramento e il potenziamento del sistema di raccolta dei rifiuti per le attività commerciali, soprattutto nel periodo estivo in cui la domanda di tale servizio aumenta in maniera corrispondente all'aumento del turismo.
- l'aggiornamento della banca dati comunale per contrastare l'evasione fiscale mediante un censimento tributario con controllo incrociato dei dati IMU e TARI.
- la riduzione dell'evasione consentirà di avere maggiori risorse da destinare al miglioramento del servizio di gestione dei rifiuti;
- il potenziamento delle iniziative e degli interventi volti a migliorare la qualità della raccolta differenziata;
- la promozione della commercializzazione dei prodotti sfusi (acqua, latte, detersivi etc.) in collaborazione con le attività commerciali e con la cittadinanza;
- l'incremento delle iniziative dedicate alla partecipazione attiva dei ragazzi delle scuole elementari e medie, volte a sensibilizzare gli studenti sulla cultura del riciclo e del riutilizzo;
- prosecuzione delle attività di bonifica delle zone di interesse naturalistico primario (sentieri, boschi, spiagge), con il coinvolgimento attivo della cittadinanza a fini formativi; inasprimento delle sanzioni correlate all'abbandono di rifiuti.

DIRITTI DEGLI ANIMALI

L'Amministrazione intende continuare a rivolgere particolare attenzione alle esigenze degli "amici a quattro zampe", attraverso:

- l'individuazione di un'area centrale da adibire a lo sgambamento con le caratteristiche necessarie (zona completamente recintata e dotata di aree di ombra, presa di acqua..), affinché i cani possano correre in sicurezza e sentirsi protetti;
- l'incremento della fruibilità de l'area Bau Beach, realizzata nella precedente consiliatura, e che costituisce l'unica spiaggia pubblica dedicata ai cani sul Lago di Bracciano;
- la promozione di iniziative e progetti, con le scuole, con le case di riposo, con i cittadini per sensibilizzare e per educare la nostra comunità al rispetto ed alla tutela degli animali

ILLUMINAZIONE, RISPARMIO ED EFFICIENZA ENERGETICA

L'Amministrazione intende continuare ad investire nel risparmio energetico e nell'utilizzo di fonti rinnovabili. A tal fine intende:

- terminare l'efficientamento energetico e la completa attivazione di impianti fotovoltaici sulle coperture degli edifici del patrimonio immobiliare comunale;
- per l'illuminazione stradale:
- terminare la sostituzione delle lampade tradizionali con quelle a tecnologia LED;
- installare dispositivi illuminanti intelligenti per ridurre consumi inutili.
- potenziare l'impianto solare termico a servizio dell'impiantistica sportiva.

ACQUA E SERVIZI IDRICI

L'acqua è un bene comune universalmente riconosciuto e per questo non possiamo riconoscerla come una merce soggetta a le regole di mercato. Relativamente all'annoso problema della mancanza d'acqua, nella precedente consiliatura si è lavorato molto per trovare una soluzione, coinvolgendo tutti gli organi e gli enti a vario titolo interessati.

I progetti avviati e che si intende portare a compimento sono:

- la costruzione di un nuovo pozzo a cura del gestore della risorsa idrica, che verrà utilizzato solo in momenti di necessità e sarà a "saldo nullo" relativamente alla risorsa emunta dalle falde;

- realizzazione, in collaborazione con il gestore, di uno studio di fattibilità per la realizzazione di un acquedotto che serva le numerose famiglie dislocate in zone urbanistiche tuttora prive di acqua potabile erogata dalla rete pubblica;
- realizzazione, in collaborazione con il gestore, di uno studio di fattibilità della separazione delle acque meteoriche da quelle reflue per evitare problemi nella depurazione in caso di pioggia;
- accertamento e accompagnamento verso la regolarizzazione degli interventi privati per la separazione delle acque chiare da quelle scure eventualmente non regolari;
- aggiornamento a lo stato attuale de la rete dei fossi e potenziamento del contro lo sugli obblighi a cui sono soggetti i privati in materia di manutenzione e pulizia, da portare avanti in collaborazione il CBTAR, al fine di assicurare un regolare deflusso de le acque, tutelando a lo stesso tempo gli immobili e gli aspetti ambientali, paesaggistici e naturalistici prodotti dal fosso quale ecosistema.
- studio e prevenzione dei rischi idrogeologici tramite la Commissione per il dissesto idrogeologico Comunale.

PULIZIA E MANUTENZIONE, VERDE PUBBLICO E BOSCHI

Gli obiettivi da raggiungere in tale ambito riguardano:

- potenziamento della pulizia stradale meccanica con mezzi di nuova generazione, prevedendo un cronoprogramma degli interventi che sarà consultabile online, dando la possibilità agli utenti di inoltrare eventuali reclami on line. Il potenziamento passerà per la previa suddivisione in aree di tutte le strade e le vie urbane ed extra urbane, per ottimizzare al massimo il servizio e contenere i costi;
- istituzione di una squadra dedicata ai prati, agli alberi, alle piantumazioni per il periodo 1° aprile - 30 settembre di ogni anno, che dovrà occuparsi della cura di tutte le aree individuate; - intensificazione del taglio dei bordi stradali urbani e extraurbani;
- ciclica potatura degli alberi con metodi idonei per il corretto sviluppo vegetativo della pianta;
- implementazione delle attività di taglio e manutenzione de la Rocca Orsini, de la pista ciclabile, dei sentieri natura e del campo sportivo “Giulio Morichelli”, prevedendo una squadra dedicata allo scopo;
- conversione dei boschi di proprietà comunale da cedui in boschi governati a fustaia, per raggiungere miglione ecologiche, ambientali e socio-turistiche quale volano per il nostro territorio. I boschi sono risorse fondamentali per combattere i cambiamenti climatici, per sviluppare un turismo verde, e più semplicemente hanno un potere rigenerante per la persona.

PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO

L'azione amministrativa sarà volta a la conservazione del territorio ed al contenimento de l'uso del suolo, continuando sula strada già intrapresa che ha portato nel quinquennio 2016-2021, al rilascio di appena 20 concessioni edilizie.

Le azioni strategiche a cui tendere sono:

- favorire e incentivare il recupero del patrimonio edilizio esistente anche attraverso la divulgazione delle premialità statali destinate a tali interventi;
- preservazione delle aree verdi attraverso piani di costruzione che prevedano 1000 mq di verde ogni 100 mq costruiti e la piantumazione di nuovi alberi;
- adozione di metodi costruttivi di bioedilizia, di risparmio energetico, puntando anche all'estetica degli edifici, sia quelli ristrutturati che quelli di nuova costruzione.

LAVORI PUBBLICI

Il miglioramento della qualità de la vita dei cittadini non può prescindere da la realizzazione di infrastrutture strategiche. Nel quinquennio 2021 – 2026, l'Amministrazione comunale mira a:

- proseguire le attività di progettazione e di reperimento delle risorse necessarie per la realizzazione del nuovo polo scolastico del quale è già stato redatto un progetto di massima;

- definitiva acquisizione al patrimonio dell'area dove è stata realizzata l'opera incompiuta del Centro Espositivo in Via degli Asine li, potendo così avviare un progetto di riqualificazione del luogo;
- realizzazione del nuovo piano parcheggi in località Rigostano e in Via di Mezzo Inferiore;
- completamento delle opere di urbanizzazione primaria, già oggetto di finanziamento, in Via Mincio, Via Ticino, Via di Mezzo Superiore e Via di mezzo Inferiore;
- redazione di un progetto di Riqualificazione di Via Garibaldi, che preveda una migliore distribuzione degli spazi dedicati a parcheggio e di quelli concessi in uso ai locali ivi presenti;
- realizzazione di un percorso ciclabile/pedonale che interesserà il tratto compreso tra Via San Filippo a Via Madrid, per il quale sono stati già reperiti i necessari fondi;
- avvio dei lavori di proseguimento della pista ciclabile esistente, sino al confine con il Comune di Roma, con contestuale redazione di uno studio per la realizzazione di un percorso ciclabile urbano che interesserà il tratto tra Via de le Grotti sino a Via di Capocroce.

VIABILITA'

Nella consapevolezza delle limitazioni dovute alla conformazione del territorio, l'Amministrazione intende realizzare i seguenti interventi strategici, per il miglioramento della viabilità comunale:

- nuovo piano strategico della sosta con la realizzazione di parcheggi integrati e sistema innovativo di collegamento;
- messa in sicurezza delle infrastrutture viarie ed in particolare di Via de la Macchia e Via di Monterosi;
- costruzione del marciapiede con percorso ciclo-pedonale che da via di San Filippo arriva a via Sutri;
- riordino del piano generale della viabilità;
- creazione di nuovi parcheggi dedicati allo scarico e carico merci;
- avvio dello studio di fattibilità per la realizzazione di percorsi alternativi al centro urbano dedicati a la viabilità dei mezzi pesanti.

SICUREZZA

La sicurezza è una condizione necessaria della qualità della vita quotidiana, grazie alla quale ciascuno può realizzare i propri progetti e sviluppare le proprie capacità, con la garanzia di un ambiente tranquillo in cui operare. Sotto questo profilo, dunque, la sicurezza si può considerare come un bene comune "strumentale" al pieno sviluppo e al benessere delle persone.

Il mantenimento dell'ordine pubblico è senza dubbio compito delle Istituzioni, mentre la sicurezza è un bene comune di cui tutti i cittadini, individualmente e collettivamente, dovrebbero sentirsi responsabili.

Ala luce di tali premesse, le azioni strategiche volte a garantire un monitoraggio continuo del territorio e adeguati livelli di sicurezza, il contrasto agli atti vandalici, il ripristino di un clima di convivenza civile e di legalità nell'intero territorio comunale, saranno:

- promozione di specifici Patti di Collaborazione tra cittadini e/o associazioni e Comune, previsti dal vigente Regolamento dei Beni Comuni;
- implementazione del sistema di videosorveglianza del territorio comunale;
- prosecuzione della costante collaborazione con le forze dell'ordine per garantire azioni congiunte.

CULTURA

La Cultura sarà uno dei pilastri del Bene Comune che somma tradizione e solidarietà contribuendo a dare spessore e incisività alla costante crescita della Comunità. "Cultura" non è solo erudizione, spettacolo, creatività artistica, progettazione di eventi. "Cultura" è anzitutto inclusione, attenzione per le specificità, per il complesso universo giovanile, per la cura della bellezza e della sua potente capacità di renderci migliori. Una amministrazione sensibile e lungimirante è quella che sa fare della "cultura" uno strumento di emancipazione del territorio valorizzandone gli aspetti più veri e a volte meno manifesti. Occorre

offrire ai giovani, ai ragazzi, ai bambini gli strumenti per realizzare sé stessi e colmare i vuoti che la società contemporanea, non inclusiva, lascia spesso non colmati.

Investire in cultura innalza quindi la qualità della vita ma favorisce anche lo sviluppo economico di Trevignano. Gli interventi nella cultura possono contribuire fattivamente alla visibilità del nostro sistema locale e diventare un fattore positivo per le nostre potenzialità di attrazione turistica.

La consiliatura 2021-2026 vedrà la Cultura ancora al centro della strategia di crescita della comunità locale, e più in particolare, si prevede di:

- riprendere il progetto Ecomuseo, archivio delle nostre tradizioni, de la nostra storia, de la nostra cultura. In questo quadro acquistano particolare importanza le Associazioni locali che, nell'ambito delle attività di una Consulta/ Comitato Scientifico permanente, saranno i veri protagonisti della programmazione e della realizzazione dei cartelli culturali invernali ed estivi;
- implementare le attività della biblioteca comunale, del centro culturale "La fontana", del museo civico etrusco romano, la fruibilità dell'archivio storico comunale;
- entrare finalmente in disponibilità del Teatro Don Carmine Benedetti.

LA BIBLIOTECA E IL CENTRO CULTURALE "LA FONTANA"

Dopo l'ottenimento della prestigiosa qualifica di "città che legge" e la realizzazione di numerose attività di promozione della lettura rivolte a tutte le fasce di età anche grazie alla preziosa collaborazione di associazioni e dei volontari del programma Nati per Leggere, punterà sull'ulteriore rafforzamento

dell'istituto per divenire un presidio culturale centrale per l'intera comunità.

Il centro culturale comunale "la Fontana" Giuliano Nencini, sarà oggetto di un intervento già progettato per la riqualificazione strutturale dello stabile, funzionale alla realizzazione di un C.A.G. (Centro di Aggregazione Giovanile). Questo luogo, oltre ad ospitare attualmente la sede de la web radio comunale avviata nel 2021, continuerà ad essere a disposizione de le Associazioni del territorio per lo svolgimento di varie attività culturali.

IL MUSEO

Le iniziative da intraprendere per il quinquennio 2021/2026 riguardano:

- l'avvio di un polo museale diffuso con la creazione del sistema integrato per le visite guidate anche in modalità interattiva delle "emergenze" culturali più importanti;
- il potenziamento del museo civico etrusco romano "Gregorio Bianchini" anche in chiave tecnologica sulla linea del progetto che già oggi rende possibile la visita del nostro museo in modalità virtuale con realtà aumentata, narrazioni multimediali, suggestioni illuminotecniche e Qrcode;
- implementazione delle attività del "museo diffuso" incentrato sul co legamento delle visite al museo civico a escursioni esterne condotte da "giovani guide", che raccontano la storia e l'arte, accompagnando i visitatori e i turisti presso le tre chiese presenti sul territorio e presso la "rocca Orsini", potendo così visitare l'intero borgo comunale.

L'ARCHIVIO COMUNALE

Proseguirà l'opera di riordino del patrimonio documentale recentemente avviato per arrivare ad una piena fruibilità e accessibilità pubblica. L'obiettivo è quello di far diventare l'archivio storico una interessante fonte di studio e di ricerca per ricercatori e chiunque vi fosse interessato.

IL TEATRO COMUNALE "Don Carmine Benedetti"

Rimane un obiettivo strategico per la diffusione della cultura, la possibilità di disporre in maniera piena e autonoma dell'immobile ubicato nel complesso parrocchiale de la "Casa del fanciullo". Ciò avverrà stipulando un apposito accordo tra il comune e l'ARSIAL in qualità di proprietaria dello stabile.

Successivamente si procederà con:

- la rigenerazione strutturale dello stabile;
- l'organizzazione di un piano gestionale operativo da realizzare insieme alle Associazioni e agli esponenti del mondo culturale locali.

LO SPORT PER TUTTI

Lo sport è un fattore determinante per il corretto sviluppo della persona umana. L'innalzamento della qualità della vita è possibile se si pongono le basi per una vita che sia anche e soprattutto salutare.

Per i giovani in particolare, lo sport è elemento di crescita, di autodeterminazione, di educazione alla civile convivenza. L'amministrazione intende quindi potenziare la rete tra comune, scuola e associazionismo attraverso una progettazione che tenga conto delle reali esigenze dei giovani. L'obiettivo è quello di favorire tutte le iniziative che siano in sintonia con questa premessa e che concorrano al benessere di giovani e giovanissimi, nel rispetto dei principi pedagogici che regolano attualmente tutte le attività formative in ambito sportivo, sia di base che agonistico.

Le linee di azione dovranno riguardare:

- la promozione di occasioni di aggregazione con al centro lo sport come bene comune e come strumento formativo in grado di generare aggregazione e inclusione sociale;
- la promozione dei "luoghi dello sport per tutti", spazi nei quali i cittadini svolgono attività sportiva e motoria, dentro e fuori contesti organizzati, con pratiche sempre più differenziate e che si allontanano dallo stereotipo della competizione regolamentata.

TRASPORTI, SOSTA E MOBILITA'

La migliore vivibilità del territorio deve passare anche per alcuni interventi sulla mobilità e la sosta. Gli obiettivi da raggiungere sono:

- ottenere il miglioramento, in termini di orari, numero corse e fermate, del trasporto verso i maggiori centri urbani di Roma e Viterbo, rappresentando agli enti interessati (COTRAL e ASTRAL) le esigenze dei lavoratori e degli studenti fuori sede;
- al fine di limitare il traffico centrale e le emissioni inquinanti, sarà valutato l'eventuale spostamento del capolinea della rete di trasporto intercomunale presso aree più idonee, quali le aree parcheggio adiacenti al cimitero comunale e Via San Pietro;
- la "rivisitazione" dell'attuale assetto del servizio di trasporto pubblico locale, concludendo nuovi accordi con il gestore volti al rafforzamento dei collegamenti con le stazioni ferroviarie e con le zone urbane meno servite;
- co-legare, previo accordo con un gestore da reperire tramite avviso pubblico o attraverso la promozione di una cooperativa sociale locale, i parcheggi esterni (circa 600 autovetture) al centro del paese, con un apposito servizio di navetta, che dovrà essere ben pubblicizzato per essere sfruttato al massimo;
- attivazione di servizi di bike sharing;
- implementazione della mobilità dei turisti sul territorio lacustre;
- avvio di uno studio di fattibilità per corsie assistite rivolte alla ciclabilità valorizzando le buone pratiche della mobilità sostenibile;
- attivazione di un sistema di pagamento con cui poter sanare, entro un lasso di tempo di 48 ore, la sosta eccedente la somma pagata a titolo di ticket per parcheggiare nelle aree a pagamento.

SERVIZI AMMINISTRATIVI

EFFICIENZA

Lo sviluppo della collettività in senso culturale, economico e sociale, richiede la presenza di servizi efficienti e moderni. L'obiettivo che si intende perseguire è quello di favorire un processo di modernizzazione e riorganizzazione della macchina amministrativa comunale, attraverso:

- una attenta gestione delle risorse umane che valorizzi i dipendenti, mediante l'espletamento di nuove attività formative permanenti e mirate;
- l'adozione di nuovi sistemi valutativi che rilevino con oggettività le capacità e le potenzialità del personale, e le esigenze formative;
- implementazione dei servizi on line;
- realizzazione di un nuovo sito web istituzionale maggiormente accessibile;

INNOVAZIONE, BUROCRAZIA LEGGERA E ACCESSIBILITÀ

Si istituirà lo Sportello Telematico Polifunzionale – un modello organizzativo più legato alla digitalizzazione, che prevede il dialogo con la PA tramite un portale web a cui accedere con SPID o CIE (Carta Identità Elettronica) e dove trovare le informazioni sui procedimenti.

Lo sportello telematico polifunzionale affianca il sito istituzionale dell'amministrazione e consente agli utenti di compilare online, in modo guidato e con semplicità, i moduli digitali, firmarli dove necessario, integrarli con gli allegati richiesti e trasmetterli agli uffici competenti.

Entrando nella propria area riservata si potrà avere la fotografia della propria situazione generale, aggiornata con il pagamento dei propri tributi comunali (IMU-TARI-CANONE UNICO-RETTE SCOLASTICHE- TARIFFE PER SERVIZI A DOMANDA) ed effettuare direttamente i pagamenti integrati con tutti i più diffusi sistemi di pagamenti elettronici della pubblica amministrazione (PagoPA).

BILANCIO E FISCALITÀ, IL PRINCIPIO DELL'EQUITÀ

L'azione amministrativa sarà volta alla riorganizzazione del sistema di riscossione delle entrate comunali, aumentandone l'efficacia e la trasparenza. Si dovrà continuare ad assicurare una corretta e sana gestione delle finanze comunali, in applicazione del principio di equità. Negli ultimi anni il mondo dei tributi locali ha subito profondi cambiamenti normativi che hanno causato un aumento della tassazione locale con conseguente aumento dell'evasione/elusione da parte dei contribuenti.

Gli obiettivi riguardano più in particolare:

- un sistema fiscale locale che tengano conto delle diverse situazioni dei contribuenti, anche attraverso l'elaborazione di nuovi regolamenti;
- la diversificazione del pagamento degli spazi pubblici commerciali in base a posizione occupata, potenzialità e attività;
- l'introduzione della tariffa puntuale per il pagamento della TARI;
- il controllo della regolarità catastale degli edifici per il pagamento dell'IMU;
- la riorganizzazione del pagamento dei servizi scolastici (mensa, scuolabus, asilo nido, etc.) in base alle effettive situazioni socioeconomiche;
- recupero dell'evasione e dell'elusione con positivi riflessi sul contenimento della pressione fiscale, a largando la base imponibile dei vari tributi, consentendo di perseguire l'equità con particolare attenzione alle fasce deboli della popolazione e di migliorare i servizi a la comunità;
- l'esternalizzazione mediante concessione del servizio di riscossione dei tributi e dei canoni, quale modalità di gestione alternativa, che consentirà di implementare e di svolgere tutte quelle attività che ad oggi, la scarsità di risorse interne non consente di gestire al meglio.

Tale azione è quanto mai necessaria al fine di garantire equità fiscale, medesimo trattamento a tutti i contribuenti e per non

creare danno erariale derivante dal mancato accertamento di somme dovute all'ente per carenza di personale. Al concessionario sarà riconosciuto un agio a titolo di corrispettivo unicamente sull'incasso conseguito.

- nuova revisione, nei limiti consentiti dalla legge, delle modulazioni per fasce ISEE che a seguito dei recenti aggiornamenti normativi spesso pregiudicano l'accesso ai servizi e alle agevolazioni sociali per chi vive in condizioni di estremo disagio;
- istituzione dell'Ufficio Europa e Risorse Alternative, quale ponte tra Trevignano e l'Europa, destinato a cogliere le grandi opportunità offerte dalla programmazione europea. Un ufficio stabile destinato al reperimento dei fondi pubblici e privati quale alternativa all'utilizzo delle entrate comunali e per realizzare interventi di crescita e sviluppo locale.

TURISMO ED ECONOMIA

ECONOMIA LOCALE E LAVORO

AGRICOLTURA

Obiettivo centrale è ridurre la filiera produttiva e dei consumi nel settore agroalimentare ed enogastronomico, Abbiamo potenzialità nella produzione di materie prime alimentari straordinarie e intendiamo proseguire nel percorso già avviato da tempo per dare a Trevignano quel marchio di qualità che prevede anche il Kilometro 0.

Intendiamo rafforzare sempre più il nostro impegno nell'azione di tutela e valorizzazione della cultura della nostra comunità e di promozione dello sviluppo economico-sociale.

In tale ottica, pur in mancanza di qualsiasi obbligo di legge, l'Amministrazione comunale ha avviato concrete iniziative di tutela nel settore delle attività agro-alimentari tradizionali del territorio, che costituiscono una sicura risorsa di valore economico, culturale e turistico, partecipando, nel 2018, al progetto "Origine comune" promosso da Anci Lazio, Proseguendo su tale strada, gli obiettivi strategici da raggiungere saranno:

- attribuzione della Denominazione Comunale di Origine (De.C.O.), ad altri prodotti al fine di recuperare la tradizione agroalimentare del nostro
- territorio, anche in collaborazione con l'Università della Tuscia e con la banca dei semi;
- accompagnare i prodotti delle nostre attività agricole all'ottenimento di marchi di qualità, anche nell'ambito di organismi come Slow Food, ottenendo appositi presidi in grado di aumentare le possibilità di ingresso in un mercato come quello del biologico ancora oggi in continua espansione;
- promuovere la costituzione di cooperative giovanili locali per la produzione agroalimentare di qualità, affidando gratuitamente i terreni nelle disponibilità del patrimonio comunale infruttiferi e accompagnando attraverso iniziative di incubazione di impresa la fase di start up. A tal fine si avvieranno rapporti convenzionali di agevolazione tramite istituti creditizi e tramite i sostegni alla creazione d'impresa messi a disposizione in questo settore dalla Regione e dalle sue strutture delegate.
- Sostegno all'avvio e alla qualificazione di iniziative produttive nel settore ittico, nella produzione del vino che si sta rinnovando, nella produzione casearia che ha raggiunto eccellenze, nella produzione dell'olio che ha elevato qualità inimitabili;
- in attuazione del regolamento comunale sulla collaborazione tra cittadini, cittadine e Amministrazione (Beni Comuni), realizzazione di orti urbani al fine di favorire l'autoproduzione e la cura del verde pubblico da parte di cittadini attivi e associazioni.

ARTIGIANATO

Il patrimonio di competenze e conoscenze si è dissolto nel tempo. La crisi economica amplificata dai limiti e dalle restrizioni imposte da una emergenza sanitaria imprevista e devastante richiede una rivalutazione di mestieri dimenticati, per un possibile recupero di professionalità e per rilanciare un'economia locale colpita dalla pandemia.

La nostra Comunità vanta ancora la presenza di artigiani di grande pregio, la maggior parte dei quali non esercita più ma che rappresenta un patrimonio che non può essere disperso. Si rende quindi necessario e non più rinviabile:

- un processo di formazione per giovani o per persone da riconvertire professionalmente, con il contributo dei nostri artigiani;
- il rilancio del “centro storico” come centro diffuso di attività artigianali;
- l’istituzione di uno sportello che aiuti gli artigiani ed i piccoli imprenditori ad accedere alle forme di finanziamento messe a disposizione dalla Regione e da altri enti, per l’apertura e il miglioramento delle attività economiche.

COMMERCIO E ATTIVITÀ PRODUTTIVE

Il commercio, insieme all’agricoltura ed al turismo, rappresenta una delle risorse fondamentali per l’economia cittadina. La pandemia da COVID 19 ha creato notevoli difficoltà al commercio ed alle attività produttive in generale della nostra Comunità. Diventa quindi fondamentale e prioritario adottare provvedimenti atti a ripristinare un regime di normalità e adeguate misure incentivanti.

Senza una strategia organica e accompagnata da risorse e progettualità adeguate il mondo delle micro, piccole e medie imprese del commercio al dettaglio, de l’artigianato, del turismo, de l’agricoltura, de la pesca, già investito da un profondo processo di mutamento generato dalla grande distribuzione prima e dal commercio on line dopo, rischia di scomparire travolto dall’emergenza sanitaria.

Sono previsti interventi che, nel breve periodo, diano alle piccole realtà produttive l’ossigeno per superare il periodo di chiusura forzata e, sul medio e lungo periodo, guardino a queste realtà come svolgenti una funzione pubblica fondamentale.

Di seguito si riportano le linee di intervento:

- promuovere forme di aggregazione fra operatori (anche con il supporto pubblico) dei servizi di logistica, approvvigionamento e promozione territoriale;
- lavorare a politiche di marketing territoriale che vedano l’artigianato e il commercio e i loro prodotti come componente del patrimonio culturale del Comune;
- promuovere progetti di sensibilizzazione e formazione sul target giovanile per garantire e preparare il ricambio generazionale (o la riapertura di esercizi commerciali chiusi);
- istituzione di un fondo economico rivolto alle attività di produzione, trasformazione e commercio per incentivare l’innovazione de le strutture e degli strumenti necessari a lo svolgimento del proprio lavoro.

LAVORO

La necessità di promuovere iniziative che possano garantire prospettive lavorative ai giovani e alle persone che necessitano di una riconversione professionale e di una conseguente ricollocazione nel mercato è un obiettivo che l’Amministrazione si è posta da tempo e che è ancor di più prioritario a seguito de la crisi dovuta a la Pandemia da Covid 19.

Ritenendo, quindi, perseguire forme di lavoro stabile, oltre che all’interno della macchina comunale anche nel mondo imprenditoriale locale, saranno studiati metodi e modelli di cooperative con diversi rami di attività per agevolare il lavoro giovanile e il reinserimento di chi ha perso il lavoro attraverso la rete sovra-comunale di opportunità occupazionali e di finanziamento dell’auto-impresa.

Crediamo che l’idea di fondo di stimolare lo sviluppo di iniziative di tipo cooperativistico sia ancora quella più valida a cogliere le opportunità presenti nell’attuale momento storico. Abbiamo chiaro che oggi l’impegno dell’Amministrazione debba saper andare oltre il ruolo di stimolo, tracciando e indicando i percorsi lavorativi, svolgendo un fondamentale ruolo proattivo, nel rispetto dei suoi compiti e dei suoi doveri istituzionali.

Alla luce della criticità conseguenti alla pandemia, l’impegno dell’Amministrazione deve trovare forme adeguate di risposta che possano beneficiare del contributo derivante dai 5 anni di esperienza nell’amministrazione cittadina con:

- Attivazione di percorsi di lavoro di qualità protetto per le fasce in situazione di disagio (disabilità, dipendenze, nuove povertà ecc.);
- Attivazione di percorsi formativi rilanciando artigianato locale e vecchi mestieri;
- Attivazione di percorsi formativi per la costituzione di nuove imprese agricole che sappiano diversificare le attività ed esaltare i prodotti del territorio;

- creazione di uno sportello per il sostegno all'imprenditoria con particolare attenzione all'imprenditoria giovanile e femminile;
- creazione di un accordo con istituti finanziari locali per l'accesso al credito agevolato;
- sistema di premialità fiscale per le imprese che utilizzano lavoratori regolari;
- supporto e formazione agli operatori turistici che centrino le loro attività sul patrimonio ambientale e culturale (guide culturali, guide naturalistiche ecc.);

ECOMUSEO

Il territorio sabatino, che comprende i tre comuni rivieraschi e parte della Campagna romana che unisce i tre comuni a Roma, costituisce un comparto ambientale e socioeconomico di grande valore. Parte di questo territorio conserva ancora una vocazione agricola che ha le sue origini in epoca romana, e d'altra parte ha una forte potenzialità turistica sia per il patrimonio culturale che conserva sia per la sua vicinanza a città quali Roma, Viterbo e Civitavecchia. Risorse naturali, archeologia, storia, arte, tradizioni e cultura convivono nel territorio, facendo dell'area del lago di Bracciano un contesto unico e prezioso. La costituzione dell'ecomuseo contribuirà ad una gestione virtuosa e partecipata dei beni culturali e paesaggistici, favorendo lo sviluppo socioeconomico del territorio e la trasmissione al futuro del patrimonio culturale, materiale e immateriale, che le comunità sabatine riconosceranno come proprio. La filiera agroalimentare propone una produzione ampia legata al territorio, in grado di soddisfare ampie fasce di richiesta. Si ritiene che l'ecomuseo possa costituire uno strumento utile a fare rete tra le varie realtà, istituzioni e associazioni per favorire lo sviluppo locale, ambientale ed economico, attraverso processi partecipati di riconoscimento, cura e gestione del patrimonio culturale e paesaggistico locale.

TURISMO

Le politiche di sviluppo turistico che vogliamo dare alla nostra cittadina continueranno a guardare alla qualità dei servizi, alla valorizzazione intima delle bellezze naturalistiche e storiche, per attrarre turisti attenti al rispetto dei nostri luoghi. L'obiettivo è quello di celebrare il soggiorno a Trevignano attraverso l'offerta di esperienze uniche di contatto con la natura che ci caratterizza, rispondendo alla nuova domanda post pandemica che chiede questo tipo di vacanze. Dobbiamo tendere a un turismo di tipo ecosostenibile, esperienziale, non "mordi e fuggi". Percorsi sensoriali che puntino a meravigliare e a stupire, valorizzando la storia del nostro territorio, le tradizioni, l'enogastronomia a km0, lo sport all'aria aperta e soprattutto un modo straordinario di mettersi in contatto con la nostra natura.

Per il quinquennio 2021/2026 intendiamo realizzare il "turismo delle cinque T":

- Turismo esperienziale, per esempio con il "Trevignano Outdoor Experience" per offrire una straordinaria esperienza di contatto con il nostro ambiente e di fruibilità, per esempio attraverso le pratiche sportive acquatiche, come anche quelle legate alla fruizione dei nostri boschi. La rete dei cammini e le ciclovie dei boschi saranno al centro di un programma di valorizzazione peraltro già avviato grazie al lavoro svolto insieme all'Ente Parco Naturale di Bracciano e Martignano;
- Turismo dell'accessibilità, proseguendo il lavoro già svolto con la realizzazione della spiaggia pubblica attrezzata per persone diversamente abili e la dotazione dei supporti mobili per la balneazione, che sono stati forniti ai concessionari degli stabilimenti balneari. Saranno realizzate altre iniziative di abbattimento delle barriere architettoniche nei percorsi che guidano ai luoghi storici e culturali;
- Turismo culturale, creando un sistema collegato per le visite guidate e interattive delle "emergenze" culturali più importanti;
- Turismo enogastronomico: un viaggio del gusto tra le nostre eccellenti produzioni locali a km 0 tra produttori e ristoratori;
- Turismo sportivo: cammini, ippovie e ciclovie. L'avvio imminente dei lavori della pista ciclabile, che collegherà il tratto esistente con il confine di Roma in località Po line, costituisce la realizzazione del primo tratto dell'attesa pista ciclabile circumlacuale.
- Le ulteriori azioni trasversali da realizzare riguardano:

- l'adozione di un piano strategico infrastrutturale, che prevede la realizzazione di un nuovo sistema sosta, dotato di nuovi parcheggi e di navette bus di collegamento;
- la revisione dei flussi della viabilità, che comprende l'adozione di un piano della ciclabilità urbana essenziale per la nostra cittadina da vivere sulle due ruote a pedali;
- il rafforzamento della collaborazione con tutte le istituzioni locali e gli operatori del settore, anche attraverso campagne pubblicitarie al fine di inserire l'offerta turistica all'interno di circuiti nazionali e internazionali, poiché una significativa e qualificata presenza di turisti, soprattutto stranieri, può essere utilmente indirizzata verso le attrazioni culturali di Trevignano, implementando la possibilità di fornire servizi di guida turistica in lingua straniera, di vendere audiovisivi o brochure sulle bellezze naturali ed artistiche;
- la promozione della qualità dell'accoglienza turistica attraverso il sostegno alla vendita di prodotti tipici della filiera corta;
- l'incentivazione del turismo sociale e assistito, creando un tessuto di strutture dedicate ai diversamente abili;
- l'adozione di una carta dei servizi del turismo, le cui basi sono già state realizzate e che sarà a breve completata, al fine di stabilire gli standard dell'accoglienza e le modalità di tutela del visitatore.

Si proseguirà a dare particolare attenzione, in collaborazione con tutte le Istituzioni e i soggetti privati interessati, al recupero della tradizione termale del nostro territorio, partendo dal grande tema di Vicare lo, ma affrontando progetti di minor dimensione e veloce attuazione.

CITTADINA SOLIDALE

SCUOLA E ISTRUZIONE

La scuola, congiuntamente alla famiglia, ha un ruolo fondamentale ed insostituibile per la formazione e l'educazione delle nuove generazioni, e sarà uno dei temi centrali del confronto tra Cittadini e Comune secondo il modello dell'Amministrazione Condivisa dei Beni Comuni che Trevignano ha adottato e vuole valorizzare.

La Scuola è il luogo all'interno del quale vogliamo che si sviluppi il senso di appartenenza alla Comunità, il senso di responsabilità verso tutto ciò che è un Bene Comune ed un senso di rispetto e solidarietà verso "l'altro" chiunque esso sia. Promoveremo le scuole aperte e condivise come osservatorio e veicolo per l'attivismo di Comunità, basandoci sul principio che c'è uno spazio non solo fisico ma anche sociale da riempire, mettendo al centro l'idea che la scuola rappresenti, ancora prima di essere un servizio pubblico e un diritto inalienabile, un 'bene comune' per il territorio e la comunità, e che, in quanto tale, possa essere gestito in maniera collettiva e usato in modo aperto.

Si tratta di trasformare le Scuole in veri e propri "poli civici" sperimentando la condivisione nella progettazione delle attività e nella gestione degli spazi. La scuola oltre che Bene Pubblico acquista anche la connotazione di Bene Comune aperto ed integrato con la Comunità.

Le azioni da avviare riguardano più in concreto:

- attivazione di servizi di supporto pomeridiano allo studio, gratuito e anche domiciliare, per ragazzi appartenenti a nuclei familiari in difficoltà, in collaborazione con le associazioni presenti sul territorio;
- coinvolgimento degli alunni della materna, della primaria e della secondaria inferiore, in progetti da realizzare in collaborazione con cittadini, comitati civici e associazioni del territorio, secondo il principio di sussidiarietà e di cura, rigenerazione, e gestione condivisa dei Beni Comuni materiali e immateriali;
- progettazione e realizzazione di un nuovo polo scolastico (modello Campus) che possa accentrare tutti i livelli scolastici con adeguati servizi e strutture ludico-formative;
- miglioramento delle attuali strutture e strumentazioni digitali e della connettività

CURA DELLE PERSONE

ANZIANI

L'Europa sta invecchiando ed è sempre più longeva, e ciò è ancor più vero in Italia che occupa il secondo posto per popolazione più anziana al mondo ed è al primo posto in Europa. Per quanto concerne il Comune di Trevignano Romano, su una popolazione di poco più di 6.000 abitanti, gli over 65 sono poco meno di 1.500 (il 25% dei cittadini).

Gli anziani diventano, pertanto, un segmento della popolazione in aumento a livello demografico. Ai bisogni quotidiani di cura dell'anziano, vanno aggiunti i bisogni relazionali che derivano dal mutamento della struttura delle famiglie, oggi sempre meno ampie e con minore possibilità di fornire cure ai propri cari, molto spesso assorbite dagli impegni lavorativi.

Negli ultimi anni, la grave crisi economica prima e la pandemia poi, hanno accentuato ulteriormente l'isolamento ed il disagio di un numero elevato di anziani e la loro necessità di sostegno.

Quindi risulta necessario impegnarsi per garantire il miglioramento delle condizioni di vita delle persone anziane. Già oggi, in collaborazione con le associazioni che operano sul territorio, sono state attivate azioni ed iniziative volte a garantire sostegno, ascolto ed inclusione alle persone anziane e sole e tali iniziative dovranno essere potenziate con nuovi progetti rivolti anche agli ospiti delle Case di Cura presenti sul territorio.

Trevignano ha un proprio Centro Anziani Comunale che a breve dovrà trasformarsi in Associazione, divenendo un soggetto autonomo e distinto dal Comune, così come previsto dalle norme regionali. Si lavorerà quindi per supportare gli anziani nel disbrigo delle attività amministrative da realizzare per l'avvio dell'associazione, partendo dall'adozione del nuovo regolamento che disciplinerà i loro rapporti con il comune, garantendo loro l'attuale sede all'interno del Centro Polifunzionale. Sono già previste e in programma delle attività che promuoveranno iniziative per l'invecchiamento attivo, giornate per la salute e momenti ricreativi quali gite, uscite a teatro, attività di insegnamento dell'informatica.

Si riproporranno giornate di condivisioni con i giovani.

SANITÀ

Negli ultimi due anni ci siamo trovati di fronte al forte impatto della pandemia da Covid-19, che ha fermato per tutti l'ordinario svolgimento dei programmi di prevenzione e cura.

Per questo motivo si è deciso di portare sul territorio ed in particolare nel nostro Comune il progetto CuriAmo Trevignano Romano, avviato lo scorso giugno con l'istituzione dell'ambulatorio di Senologia Preventiva gratuito per tutte le donne del territorio. In soli due mesi si sono sottoposte a visita senologica gratuitamente più di 124 donne, secondo un programma stabilito e dettagliato, seguito dal Prof. Cammarata Antonio. In base agli importanti risultati ottenuti appare evidente la necessità di ampliare il progetto CuriAmo Trevignano Romano avviando altri percorsi di prevenzione: malattie della tiroide, prostata, apparato digerente. La creazione di un Polo di Prevenzione è il nostro obiettivo per assicurare ai cittadini, oggi, in momenti come questo con una pandemia ancora non risolta, la possibilità di accedere a servizi sanitari di alto livello, gratuiti e permanenti e per il futuro consentire agli stessi di avere un costante punto di riferimento.

SOCIALE, ACCESSIBILITÀ E DISABILITÀ

La crisi economica preesistente accentuata dalla pandemia ha fatto emergere importanti situazioni di disagio ed incrementato il bacino di utenti che sono costretti a richiedere sostegni di tipo economico e di altra natura, oltre che supporto psicologico per superare difficoltà post malattia o perdita di lavoro. Durante la pandemia si è lavorato affinché nessuno venisse lasciato solo, con aiuti quali il tele supporto svolto con le associazioni del territorio.

Si proseguirà pertanto con:

- l'integrazione degli "sportelli" già attivati in collaborazione con il terzo settore (Sportello famiglia, Sportelli di ascolto e orientamento) gratuiti per: assistenza sociale, mediazione civile e commerciale, assistenza legale, sostegno psicologico, mediazione familiare e disagi intrafamiliari), prevedendo il consolidamento di sportelli di sostegno a la genitorialità, l'attivazione di sportelli di sostegno per il contenimento della devianza sociale, delle dipendenze e dei disagi psichici;

- la lotta al dilagante consumo di sostanze stupefacenti attraverso campagne promozionali dedicate;
- l'attivazione di spazi sociali condivisi per gli adolescenti e l'attivazione di servizi di assistenza domiciliare per disabili ed anziani in collaborazione con l'Associazionismo;
- realizzazione di una Mensa sociale, nell'ambito del progetto "Lotta agli sprechi alimentari" realizzato in collaborazione con associazioni di volontariato locale, che prevede il recupero di alimenti in eccedenza da aziende agricole, mense scolastiche e ristoranti aderenti all'iniziativa. I cibi raccolti saranno distribuiti a domicilio.

Infine, per la disabilità, occorre proseguire con l'opera di miglioramento delle strutture presenti sul territorio, per arrivare ad azzerare le barriere architettoniche ancora esistenti malgrado quanto già realizzato nella precedente consiliatura.

PARTECIPAZIONE

ASSOCIAZIONISMO E STRUMENTI DI PARTECIPAZIONE DIRETTA

Le libere associazioni e il volontariato rappresentano una ricchezza culturale, sociale ed economica per Trevignano, e per tali ragioni dovranno essere valorizzate e supportate.

In un'ottica di organizzazione basata sulla collaborazione tra Cittadini e Amministrazione Comunale, con la finalità di snellire l'individuazione e successivamente la soluzione delle diverse problematiche cittadine (ambiente, salute, rifiuti, sociale, ecc.) si promuoverà la riorganizzazione dei Rioni di Trevignano Romano.

Partendo dai Rioni storici individuati negli anni '60 (S. Filippo, Scalette, Centro, Golfo) ed anni '80 Rione (Osinelli), ci si propone di giungere a nr. 10 Rioni totali creando cinque nuovi Rioni (Morichella, Possesso, Marco Roscio, Ginestre e Pollina).

Inoltre, al fine di agevolare i processi comunicativi tra Rioni e Comune sarà istituito un "eco sportello", attraverso il quale l'Amministrazione Comunale potrà recepire le istanze avanzate dai Rioni e valutarne la fattibilità.

Il presente documento programmatico è la declinazione di quanto già indicato nel programma elettorale della lista civica "Chi Ama Trevignano", il quale è stato redatto grazie al lavoro di una commissione composta da cittadini attivi nei vari settori della vita pubblica locale. Anche per i successivi atti programmatici che accompagneranno la vita amministrativa nella consiliatura 2021/2016, proseguirà l'attività di consultazione con la cittadinanza singola e associata portatrice degli interessi che compongono la nostra straordinaria comunità trevigianese.

COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE

La partecipazione non può mai realizzarsi se non c'è a monte il necessario scambio di informazioni e una adeguata comunicazione. Sarà pertanto potenziata la web radio comunale "Radio Lago" avviata nel 2021 al servizio della Comunità e nata da un Patto di Collaborazione tra Cittadini e Comune.

Lo scopo principale è quello di offrire servizi e informazioni a la comunità, rivolti in via prioritaria ma non esclusiva alle famiglie, agli anziani, all'infanzia, ai giovani, ai disabili.

Nello specifico, gli obiettivi che la collaborazione persegue sono:

Fornire notizie ed informazioni di carattere locale e generale;

- Raggiungere e intrattenere persone sole attraverso programmi musicali, culturali ecc.;
- Dare voce ai cittadini per scambiare informazioni e notizie di interesse generale;
- Raccogliere proposte e suggerimenti riguardanti la vita sociale della nostra comunità;
- Dare voce alle attività produttive locali per pubblicizzare prodotti e servizi;
- Fornire informazioni sulle risorse naturali, ambientali, archeologiche, ecc. del territorio;
- Fornire informazioni su eventi culturali, sportivi, musicali, ecc.;
- Realizzare palinsesti musicali, culturali e informativi;
- Informare i cittadini sulle iniziative e sulle azioni di governo dell'Amministrazione Comunale;
- Consentire di seguire funzioni religiose alle persone con impedimenti permanenti o temporanei.

Il potenziamento della web radio riguarderà principalmente l'interazione con le scuole volte a creare trasmissioni di intrattenimento gestite direttamente dagli studenti, a trasmettere letture per ragazzi e per veicolare altre attività didattiche a

BENE COMUNE

Il modello amministrativo che si intende realizzare si fonda sui principi di Solidarietà, Inclusione, Condivisione e Partecipazione attiva di tutti i cittadini. In vari punti di queste linee di mandato viene infatti richiamata la necessità di proseguire con un modo di Amministrazione Condivisa, già avviata dal 2019, che ha come obiettivo principale il coinvolgimento dei cittadini per la cura dei Beni Comuni e per la ricostruzione del senso di appartenenza alla comunità e del senso civico che mai come in questa fase storica è di fondamentale importanza.

Secondo quanto riportato nell'art. 118, ultimo comma della Costituzione Italiana: "Stato, Regioni, Città metropolitane, Province e Comuni favoriscono l'autonoma iniziativa dei cittadini, singoli e associati, per lo svolgimento di attività di interesse generale, sulla base del principio di sussidiarietà."

L'applicazione di tale principio è resa possibile dal "REGOLAMENTO COMUNALE SULLA COLLABORAZIONE TRA CITTADINI, CITTADINE E AMMINISTRAZIONE PER LA CURA, LA RIGENERAZIONE E LA GESTIONE IN FORMA CONDIVISA DEI BENI COMUNI" e potrà essere svolto attraverso i "Patti di collaborazione" tra Amministrazione Comunale e cittadini, singoli o associati. Si tratta di un istituto giuridico che trasforma le capacità nascoste degli abitanti di una città, in interventi di cura dei beni comuni, che migliorano la vita loro e di tutti gli altri abitanti e delle generazioni future.

Siamo convinti che l'applicazione del regolamento avrà come fine una comunità coesa, inclusiva, con un alto senso di appartenenza, e come conseguenza lo sviluppo locale e il valore economico.

Indirizzi ed obiettivi strategici

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 rimanda a quanto sopra già ampiamente descritto

3.2 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

3.2.1 Situazione socioeconomica del territorio

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

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socioeconomica;

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

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

3.2.1.1 Territorio

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

Territorio	
Superficie	kmq 39
Risorse Idriche	
Laghi	n. 1
Fiumi e torrenti	n. 1
Strade	
Statali	km. 0
Provinciali	km. 7
Comunali	km. 45
Autostrade	km. 0

Territorio (Urbanistica)			
Piani e strumenti urbanistici vigenti			
	SI	NO	Delibera di approvazione
Piano regolatore approvato	X		Delibera Giunta Regionale n.6033 del 23.12.1974
Piano regolatore adottato	X		Delibera Consiglio Comunale n.20 del 20.04.2009
Piano di fabbricazione		X	
Piano di edilizia economico-popolare	X		

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. 70.000
Area disponibile P.E.E.P			mq. 0
Area interessata P.I.P.			mq. 0
Area disponibile P.I.P.			mq. 0

3.2.1.1.1 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	6035
- nati nell'anno	21
- deceduti nell'anno	55
saldo naturale	-34
- immigrati nell'anno	290
- emigrati nell'anno	226
saldo migratorio	64
Popolazione residente al 31 dicembre 2022	6065
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	257
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	388
- in forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	816
- in età adulta (30/65 anni)	3077
- in età senile (oltre i 65 anni)	1527

POPOLAZIONE	
Totale popolazione residente al 31 dicembre 2022	6035
- nati nell'anno	39
- deceduti nell'anno	96
saldo naturale	-57
- immigrati nell'anno	
- emigrati nell'anno	
saldo migratorio	+18
Popolazione residente al 31 dicembre 2022	5996
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	248
- in età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	378
- in forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	806
- in età adulta (30/65 anni)	3015
- in età senile (oltre i 65 anni)	1549

TASSO NATALITA' ULTIMO QUINQUENNIO	ANNO	%
	2018	32
	2019	36
	2020	37
	2021	38
	2022	21
TASSO MORTALITA'		
	2018	63
	2019	67
	2020	68
	2021	84
	2022	55

3.2.1.2 Sistema produttivo insediato e strumenti urbanistici

Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende agricole e manifatturiere ed aziende dedite ai servizi turistici.

3.2.1.3 Parametri economici

La gestione del patrimonio

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

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

3.2.1.3.1 Stato Patrimoniale Attivo

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali		
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	3.677,38	4.596,72
avviamento	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	87.062,35	87.062,35
altre	25.103,80	27.573,35
Totale immobilizzazioni immateriali	115.843,53	119.232,42
Immobilizzazioni materiali (3)		
Beni demaniali	12.516.862,98	12.989.798,08
Terreni	115.636,28	295.272,00
Fabbricati	4.298.709,30	4.375.927,56
Infrastrutture	8.102.517,40	225,00
Altri beni demaniali	0,00	8.318.373,52
Altre immobilizzazioni materiali (3)	7.284.339,97	1.368.193,01
Terreni	1.031.753,14	413.501,25
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Fabbricati	4.355.436,64	1.216,00
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Impianti e macchinari	143.068,96	143.944,86
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	65.408,59	0,00
Mezzi di trasporto	29.095,21	19,47
Macchine per ufficio e hardware	14.864,87	23.515,20
Mobili e arredi	186.954,10	154.367,12
Infrastrutture	246.676,28	250.069,74
Altri beni materiali	1.211.082,18	381.559,37
Immobilizzazioni in corso ed acconti	972.298,33	4.230.020,40
Totale immobilizzazioni materiali	20.773.501,28	18.588.011,49
Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
Partecipazioni in	95.379,65	7.003,85
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	95.379,65	7.003,85
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	95.379,65	7.003,85
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	20.984.724,46	18.714.247,76
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
Crediti (2)		
Crediti di natura tributaria	902.873,22	81.639,18

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	902.873,22	81.639,18
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi	1.637.934,71	1.209.337,78
verso amministrazioni pubbliche	1.552.934,71	1.095.484,89
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
verso altri soggetti	85.000,00	113.852,89
Verso clienti ed utenti	413.269,32	431.479,68
Altri Crediti	81.415,29	332.586,86
verso l'erario	0,00	0,00
per attività svolta per c/terzi	21.438,72	21.803,08
altri	59.976,57	310.783,78
Totale crediti	3.035.492,54	2.055.043,50
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	999.708,60	437.180,45
Istituto tesoriere	0,00	437.180,45
presso Banca d'Italia	999.708,60	0,00
Altri depositi bancari e postali	236.767,85	57.410,09
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	1.236.476,45	494.590,54
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.271.968,99	2.549.634,04
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO	25.256.693,45	21.263.881,80

3.2.1.3.2 Stato Patrimoniale Passivo

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	0,00	7.301.506,39
Riserve	18.128.267,53	3.395.044,51
da capitale	0,00	0,00
da permessi di costruire	0,00	3.395.044,51
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	18.044.266,73	0,00
altre riserve indisponibili	84.000,80	0,00
altre riserve disponibili	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	226.477,05	595.563,85
Risultati economici di esercizi precedenti	212.722,99	-382.840,86
Riserve negative per beni indisponibili	-5.463.902,73	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	13.103.564,84	10.909.273,89
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
per imposte	0,00	0,00
altri	377.181,38	95.740,97
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	377.181,38	95.740,97
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI (1)		
Debiti da finanziamento	2.018.949,78	1.874.975,48
Contributi agli investimenti	7.130.844,04	6.463.550,23
prestiti obbligazionari	0,00	0,00
da altre amministrazioni pubbliche	7.130.844,04	6.463.550,23
da altri soggetti	0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
verso banche e tesoriere	0,00	0,00
verso altri finanziatori	2.018.949,78	1.874.975,48
Debiti verso fornitori	1.902.377,17	1.129.704,42
Acconti	0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	56.794,74	118.990,95
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche	40.100,71	103.189,09
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	16.694,03	15.801,86
altri debiti	559.892,90	525.089,77
tributari	400,00	3.096,65
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	553,49	13.000,37
per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
altri	558.939,41	508.992,75
TOTALE DEBITI (D)	4.538.014,59	3.648.760,62
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
Ratei passivi	107.088,60	0,00
Risconti passivi	7.130.844,04	6.610.106,32
Concessioni pluriennali	0,00	0,00
Altri risconti passivi	0,00	146.556,09
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	7.237.932,64	6.610.106,32
TOTALE DEL PASSIVO	25.256.693,45	21.263.881,80
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	1.061.785,59	0,00

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.061.785,59	0,00

3.2.1.3.3 Conto economico

CONTO ECONOMICO	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
Proventi da tributi	4.933.054,34	5.127.720,77
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti e contributi	1.083.112,20	1.001.235,60
- Proventi da trasferimenti correnti	862.570,63	801.331,99
- Quota annuale di contributi agli investimenti	220.541,57	0,00
- Contributi agli investimenti	0,00	199.903,61
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	712.015,84	729.516,85
- Proventi derivanti dalla gestione dei beni	290.768,38	319.328,17
- Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
- Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	421.247,46	410.188,68
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	669.194,81	647.971,31
Totale componenti positivi della gestione A)	7.397.377,19	7.506.444,53
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	59.808,27	178.614,71
Prestazioni di servizi	3.904.893,58	3.999.855,79
Utilizzo beni di terzi	52.419,80	49.870,77
Trasferimenti e contributi	259.861,85	239.461,48
- Trasferimenti correnti	259.861,85	239.461,48
- Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
- Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
Personale	1.379.474,07	1.149.990,47
Ammortamenti e svalutazioni	497.474,94	280.773,58
- Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	7.195,29	0,00
- Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	490.279,65	76.882,46
- Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
- Svalutazione dei crediti	0,00	203.891,12
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
Altri accantonamenti	281.440,41	61.935,97
Oneri diversi di gestione	139.283,97	23.886,34
Totale componenti negativi della gestione B)	6.574.656,89	5.984.389,11
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	822.720,30	1.522.055,42
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	1.570,73	302,62
Totale proventi finanziari	1.570,73	302,62
Oneri finanziari		
Interessi ed altri oneri finanziari	52.534,53	70.868,64
- Interessi passivi	52.534,53	70.868,64
- Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	52.534,53	70.868,64
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-50.963,80	-70.566,02
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	IMPORTO 2023	IMPORTO 2022
Rivalutazioni	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00
Totale (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari		
- Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
- Proventi da trasferimenti in conto capitale	23.426,77	0,00
- Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	631.967,85	186.454,37
- Plusvalenze patrimoniali	17.418,98	0,00
- Altri proventi straordinari	0,00	277.039,09
Totale proventi straordinari	672.813,60	463.493,46
Oneri straordinari		
- Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
- Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.126.131,08	1.233.398,79
- Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
- Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	1.126.131,08	1.233.398,79
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-453.317,48	-769.905,33
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	318.439,02	681.584,07
Imposte	91.961,97	86.020,22
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	226.477,05	595.563,85

3.3 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

3.3.1 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.

Strutture scolastiche

Strutture scolastiche di proprietà	Numero	Numero Posti
SCUOLE MATERNE	1	115
SCUOLE ELEMENTARI	1	220
SCUOLE MEDIE	1	140

Reti

Reti	Tipo	Km
Rete fognaria		255
Depuratore		0
Servizio idrico integrato		24
Punti luce illuminazione pubblica		0
Rete gas		0
Discarica		0

Aree Pubbliche

	Numero	Mq
Aree verdi, parchi e giardini	0	0
Campo sportivo	1	0
Palazzetto dello sport	0	0

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	Modalità di gestione	Soggetto gestore
Amministrazione generale e elettorale	Diretta	
Anagrafe e Stato civile	Diretta	
Fognatura e depurazione	Concessione	ACEA ATO 2
Acquedotto	Concessione	ACEA ATO 2
Impianti sportivi	Diretta	
Mercati e fiere attrezzate	Diretta con appalto	ATP
Manutenzione verde pubblico	Diretta con appalto	Myoporum
Sevizi cimiteriali	Diretta con appalto	
Rifiuti soli urbani	Appalto	Diodoro
Servizio farmaceutico	In allestimento	Consorzio COIFAL
Servizio asilo nido	Diretta con appalto	Consorzio delle cooperative del Lago di Bracciano
Servizio di trasporto scolastico	Diretta con appalto	Consorzio la Clessidra
Servizio di trasporto pubblico locale	Diretta con appalto	Schiaffini
Servizio gestione parcheggi a pagamento	Diretta con appalto ne	Schiaffini
Protezione civile	Diretta	
Polizia locale	Diretta	
Mensa scolastica	Concessione	Bioristoro Italia Srl

3.3.2 Strumenti di programmazione negoziata

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione non ha attivato piani con organismi partecipati

3.3.3 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 compresa la tendenza storica.

ENTRATE						
Descrizione	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Avanzo	185.088,05	548.414,11	122.027,08	27.437,46	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	151.057,51	146.556,09	433.825,07	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	56.000,00	56.000,00	735.049,12	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.098.709,56	5.157.390,80	5.274.236,60	5.109.602,50	5.109.602,50	5.109.602,50
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	900.435,07	929.947,16	897.574,54	713.586,23	561.858,08	562.008,08
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.941.960,10	1.934.879,52	1.939.734,43	1.831.666,47	1.347.261,00	1.347.261,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.912.606,64	2.804.627,88	4.807.464,68	2.297.269,67	8.588.318,80	10.238.675,42
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	600.053,38	493.537,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	10.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.865.025,60	2.522.500,00	2.206.500,00	2.205.000,00	2.205.000,00	2.205.000,00
TOTALE	26.110.882,53	20.100.315,56	22.416.411,52	18.784.615,71	24.305.577,38	25.462.547,00

3.3.3.1 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.

Rinviando 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 la tendenza storica sono stati riportati i dati dei rendiconti approvati. Per gli anni corrente e successivi si riferiscono ai dati previsionali.

ENTRATE						
Descrizione	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Avanzo	185.088,05	548.414,11	122.027,08	27.437,46	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	151.057,51	146.556,09	433.825,07	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	56.000,00	56.000,00	735.049,12	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.098.709,56	5.157.390,80	5.274.236,60	5.109.602,50	5.109.602,50	5.109.602,50
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	900.435,07	929.947,16	897.574,54	713.586,23	561.858,08	562.008,08
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.941.960,10	1.934.879,52	1.939.734,43	1.831.666,47	1.347.261,00	1.347.261,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.912.606,64	2.804.627,88	4.807.464,68	2.297.269,67	8.588.318,80	10.238.675,42
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	600.053,38	493.537,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	10.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.865.025,60	2.522.500,00	2.206.500,00	2.205.000,00	2.205.000,00	2.205.000,00
TOTALE	26.110.882,53	20.100.315,56	22.416.411,52	18.784.615,71	24.305.577,38	25.462.547,00

3.3.3.2 Quadro Generale riassuntivo

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

ENTRATE	CASSA 2025	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	SPESE	CASSA 2025	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		27.437,46	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		121.002,85	121.002,85	121.002,85
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura	0,00	5.109.602,50	5.109.602,50	5.109.602,50	Titolo 1 - Spese correnti	0,00	6.996.266,70	6.825.490,91	6.828.847,03
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	713.586,23	561.858,08	562.008,08	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	1.831.666,47	1.347.261,00	1.347.261,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	2.297.269,67	8.588.318,80	10.238.675,42	Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	3.310.762,46	8.989.684,80	10.131.504,42
					- 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	10.000,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	0,00	9.952.124,87	15.607.040,38	17.257.547,00	Totale spese finali	0,00	10.317.029,16	15.815.175,71	16.960.351,45
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	600.053,38	493.537,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	141.583,66	164.398,82	176.192,70
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	2.205.000,00	2.205.000,00	2.205.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	2.205.000,00	2.205.000,00	2.205.000,00
Totale Titoli	0,00	18.757.178,25	24.305.577,38	25.462.547,00	Totale Titoli	0,00	18.663.612,86	24.184.574,53	25.341.544,15
Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio	0,00								
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	0,00	18.784.615,71	24.305.577,38	25.462.547,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	0,00	18.784.615,71	24.305.577,38	25.462.547,00

3.3.4 Risorse strumentali dell'Ente

È ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.

A tal fine si riportano, nel report seguente, gli immobili dell'ente classificati in inventario secondo l'ultimo aggiornamento ed aggiornati in occasione del Rendiconto 2023:

RISORSE PATRIMONIALI

Natura Bene	Stato	Indirizzo	Cod. Comune	Foglio	Particella	Sub.
Unità Immobiliare	Accatastato	Piazza Vittorio Emanuele III	L401	8	72	
Unità Immobiliare	Accatastato	Piazza Vittorio Emanuele III	L401	8	76	1
Unità Immobiliare	Accatastato	Piazza Vittorio Emanuele III	L401	8	76	2
Unità Immobiliare	Accatastato	Piazza Vittorio Emanuele III	L401	8	76	3
Unità Immobiliare	Accatastato	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	464	2
Unità Immobiliare	Accatastato	Piazza Vittorio Emanuele III	L401	8	291	
Unità Immobiliare	Accatastato	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	14	
Unità Immobiliare	Accatastato	Viale Garibaldi SNC	L401	8	290	2
Unità Immobiliare	Accatastato	Piazza Garibaldi snc	L401	8	290	3
Unità Immobiliare	Accatastato	Piazza Garibaldi snc	L401	6	1058	

Natura Bene	Stato	Indirizzo	Cod. Comune	Foglio	Particella	Sub.
Unità Immobiliare	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	986	
Unità Immobiliare	Accatastato Ordinario	piazza garibaldi SNC 00069	L401	8	21	500
Unità Immobiliare	Accatastato Ordinario	Via B. Francesconi SNC 00069	L401	5	2962	
Unità Immobiliare	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	958	
Unità Immobiliare	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	198	
Unità Immobiliare	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	462	1
Unità Immobiliare	Accatastato Ordinario	Via Madrid SNC 00069	L401	10	1089	
Unità Immobiliare	Accatastato Ordinario	Via degli Asinelli SNC 00069	L401	5	3094	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2428	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	985	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	11	265	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	11	267	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	11	268	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	11	269	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	11	270	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	11	271	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	9	3	

Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	9	248
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	2
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	6
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	80
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	81
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	82
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	114
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	298
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	11	31
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	11	59
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	11	62
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1163
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1177
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1180
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1182
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1543
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1550
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2283
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	861
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	872
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	873
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	7	657
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	7	658
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	7	866
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	7	867
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2282
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1871
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2056
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2060
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2061
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	607
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1569
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1157
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2074
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2077
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2078
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	7	486
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2324
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2327
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1171
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1173
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1175
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	729
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	728
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2057
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1782
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1783
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1784
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	12
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	83
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	7
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	394
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	395
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	988
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	509
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	955

Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	956	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1158	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1160	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1162	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2093	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2097	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2107	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2123	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2058	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2091	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2092	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1153	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1771	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1773	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1774	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1776	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1785	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	162	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	8	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	10	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	11	28	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	11	35	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	168	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	169	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	356	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	392	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	393	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	990	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	C	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	7	213	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	88	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	361	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	362	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	13	633	503
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	398	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	909	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	910	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	954	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	507	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	9	111	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	780	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	6	646	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	6	282	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	13	797	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2284	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2285	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	13	629	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	3093	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1694	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1943	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2051	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2052	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2067	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2084	
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2085	

Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2095
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	804
Terreno	Accatastato Ordinario	via dei laghi 45 00069	L401	5	724
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	722
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	7	1002
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1480
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1482
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	853
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	854
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	664
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	665
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	17
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	894
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1787
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1781
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	6	117
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	711
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	6	660
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	13
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	959
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	960
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	961
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	4
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	14
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	16
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	18
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	19
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	34
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	78
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	82
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	171
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	172
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	173
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	174
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	177
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	178
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	1	186
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	913
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	13	799
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	13	801
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	64
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	827
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	828
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	7	702
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	7	703
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	881
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	1691
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	7	999
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	6	1057
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	712
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	991
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	10	993
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	6	142
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	13	724
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	13	725

[illegible]

Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2114
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2115
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	2116
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	63
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	551
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	5	708
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	7	53
Terreno	Accatastato Ordinario	TERRITORIO COMUNALE SNC	L401	8	35

Risorse Umane

PERSONALE IN SERVIZIO AL 01.10.2024 I SETTORE AMMINISTRATIVO

SERVIZI ASSEGNATI	DIPENDENTE	PROF. PROFESS.	CAT	PERSONALE
===		Assistente Sociale	D1	1
===		Istruttore Amm.vo/Stato Civile	C6 PT	1
===		Istruttore Amm.vo/Messo	C3	1
===		Istruttore Amm.vo/Suap	C4	1
===		Istruttore Amm.vo/Pubblica istruzione	C4 PT	1
===		Istruttore Amm.vo/Contenzioso	C1	1
===		Istruttore Amm.vo/Turismo- cultura.....	C1	1
===		Istruttore Amm.vo/Segreteria	C1	1
===		Istruttore Amm.vo/Anagrafe	C1	1
===		Istruttore Amm.vo/Anagrafe	C1	1
===		Istruttore Amm.vo/Anagrafe	C1	1
===		STAFF ART.90	C1 PT	1
===		Collaboratore Amm.vo/Protocollo	B5	1
			TOTALE	13

II SETTORE PIANIFICAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO

SERVIZI ASSEGNATI	DIPENDENTE	PROF. PROFESS.	CAT	PERSONALE
Servizio Opere Pubbliche - servizio	===	Istruttore Direttivo Tecnico	D3	1
manutenzioni patrimoniali comunali - servizio	===	Istruttore Direttivo Tecnico	D1 PT 50%	1
patrimonio- servizio	===	Istruttore Amministrativo	C4	1
espropri-servizio urbanistico- servizio edilizia pubblica e privata	===	Istruttore Tecnico	C5	1
	===	Istruttore Amm.vo	C1	1
	===	STAFF ART.90	C1	1
			TOTALE	6

**III SETTORE
ECONOMICO
FINANZIARIO**

SERVIZI ASSEGNATI	DIPENDENTE	PROF. PROFESS.	CAT	PERSONALE
Servizio bilancio ===		Istruttore Direttivo Contabile	D1 - Art.110 PT 50%	1
- servizio tributi- servizio personale	===	Istruttore Amm.vo/Contabile/Ragioneria	C6	1
	===	Istruttore Amm.vo/Tributi	C5	1
	===	Istruttore Amm.vo/Personale	C6	1
	===	Istruttore Amm.vo/Anagrafe	C3	1
	===	Istruttore Amm.vo/Tributi	C3	1
			TOTALE	6

**IV SETTORE
SICUREZZA E
VIGILANZA**

SERVIZI ASSEGNATI	DIPENDENTE	PROF. PROFESS.	CAT	PERSONALE
Polizia Locale- ===		Istruttore direttivo	D1	1
Ammiv.va- Edilizia e	===	Agente Polizia Locale	C1	1
Territorio- Sicurezza -	===	Agente Polizia Locale	C2	1
Protezione Civile ===		Agente Polizia Locale	C5	1
	===	Agente Polizia Locale	C5	1
	===	Agente Polizia Locale/Tempo determinato	C1	1
			TOTALE	6

**V SETTORE
AMBIENTE**

SERVIZI ASSEGNATI	DIPENDENTE	PROF. PROFESS.	CAT	PERSONALE
Servizio sviluppo ambientale	===	Istruttore Direttivo Tecnico	D1	1
	===	Istruttore Amm.vo	C1	1
	===	Istruttore Amm.vo	C1 PT 50%	1
			TOTALE	3

**TOTALE
GENERALE** **34,00**

3.3.5 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

L'attuale Art. 204 del TUEL, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

VINCOLI DI INDEBITAMENTO				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	4.875.729,04	5.275.282,45	5.109.602,50
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	862.570,63	963.145,78	713.586,23
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	1.236.225,29	1.939.734,43	1.831.666,47
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		6.974.524,96	8.178.162,66	7.654.855,20
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	697.452,50	817.816,27	765.485,52
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2024	(-)	47.064,73	53.857,43	76.151,81
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	6.792,70	16.392,77	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		643.595,07	747.566,07	689.333,71
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2024	(+)	1.882.085,93	2.340.555,63	2.669.693,81
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	600.053,38	493.537,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		2.482.139,31	2.834.092,63	2.669.693,81
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

3.4 OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE

3.4.1 Analisi degli obiettivi per missioni

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica. Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

3.4.1.1 Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione: Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

MISSIONE 1							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	2.381.336,37	2.353.704,77	2.317.836,53		1.989.707,26	1.920.902,94	1.908.634,03
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	138.124,31	469.279,93	196.937,01		2.000,00	2.000,00	2.000,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	10.000,00		10.000,00	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		
	2.519.460,68	2.822.984,70	2.524.773,54		2.001.707,26	1.922.902,94	1.910.634,03
TOTALE MISSIONE 1				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.2 Missione 02 - Giustizia

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

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

3.4.1.3 Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

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

MISSIONE 3							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	289.602,73	351.570,02	400.710,66		355.839,83	373.441,13	373.441,13
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	15.800,00	52.300,00	18.150,00		28.204,96	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 3	305.402,73	403.870,02	418.860,66		384.044,79	373.441,13	373.441,13
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.4 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

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

MISSIONE 4							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	468.791,27	396.125,86	323.960,14		364.640,83	375.400,41	374.601,96
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	122.527,39	466.222,92	1.131.522,32		827.053,38	4.273.059,00	7.689.979,00
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 4	591.318,66	862.348,78	1.455.482,46		1.191.694,21	4.648.459,41	8.064.580,96
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.5 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 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	130.996,11	188.652,42	188.896,00		66.642,34	43.292,00	43.292,00
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	1.080.427,31	53.512,62	356.060,60		870.139,99	978.733,60	1.000,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	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 5	1.211.423,42	242.165,04	544.956,60	di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.6 Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

MISSIONE 6							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	13.686,36	11.999,79	99.030,89		7.598,26	6.277,11	6.586,22
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	2.178.551,84	0,00	746.828,30		58.375,84	1.479.339,84	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 6	2.192.238,20	11.999,79	845.859,19	di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.7 Missione 07 - Turismo

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

MISSIONE 7							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	163.565,12	77.642,52	59.579,10		51.742,46	51.742,46	51.742,46
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	176.623,20	189.908,96	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	4.375,00	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	340.188,32	271.926,48	59.579,10		51.742,46	51.742,46	51.742,46
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.8 Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

MISSIONE 8							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	283.941,67	353.684,66	370.846,49		310.776,54	341.741,69	339.990,16
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	332.293,57	203.586,13	196.368,44		535.965,44	344.408,07	16.000,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	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 8	616.235,24	557.270,79	567.214,93		846.741,98	686.149,76	355.990,16
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

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

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

MISSIONE 9							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	1.867.285,96	1.940.435,87	2.127.651,07		1.992.332,36	1.982.435,79	1.991.052,79
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	187.077,35	129.000,00	142.992,16		0,00	493.537,00	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 9	2.054.363,31	2.069.435,87	2.270.643,23	di cui imp.	1.992.332,36	2.475.972,79	1.991.052,79
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.10 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

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

MISSIONE 10							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	178.372,76	203.500,00	139.328,90		111.000,00	111.000,00	111.000,00
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	867.666,49	1.852.418,86	2.325.275,06		427.797,40	1.359.712,47	1.844.209,50
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 10	1.046.039,25	2.055.918,86	2.464.603,96	di cui imp.	538.797,40	1.470.712,47	1.955.209,50
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.11 Missione 11 - Soccorso civile

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

MISSIONE 11							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	50.658,00	8.205,00	19.705,00		77.000,00	77.000,00	77.000,00
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 11	50.658,00	8.205,00	19.705,00		77.000,00	77.000,00	77.000,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.12 Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

MISSIONE 12							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	731.044,17	699.196,65	863.105,02		791.988,95	780.788,95	780.788,95
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	511.285,50	508.655,47	965.119,53		494.234,47	6.829,00	456.829,00
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 12	1.242.329,67	1.207.852,12	1.828.224,55		1.286.223,42	787.617,95	1.237.617,95
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.13 Missione 13 - Tutela della salute

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

MISSIONE 13							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	2.995,00		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	2.995,00	di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

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

MISSIONE 14							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	103.380,00	28.466,67		47.603,73	1.800,00	1.800,00
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 14	0,00	103.380,00	28.466,67	di cui imp.	47.603,73	1.800,00	1.800,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

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

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

MISSIONE 15							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	0,00	167.478,00		73.690,40	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	66.991,00		66.991,00	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	234.469,00		140.681,40	0,00	0,00
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.15 Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

MISSIONE 16							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	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	52.065,82	121.486,92
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 16	0,00	0,00	0,00		0,00	52.065,82	121.486,92
				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00

3.4.1.16 Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

MISSIONE 17							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	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 17	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		

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

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

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

3.4.1.17 Missione 19 - Relazioni internazionali

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

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

3.4.1.18 Missione 20 - Fondi e accantonamenti

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

MISSIONE 20							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	819.602,50	786.096,55	816.213,78		755.703,74	759.668,43	768.917,33
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	819.602,50	786.096,55	816.213,78	di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.19 Missione 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 da l'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

MISSIONE 50							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	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 4	135.594,10	135.561,90	127.863,85		141.583,68	164.398,82	176.192,70
Rimborso di prestiti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
	135.594,10	135.561,90	127.863,85		141.583,68	164.398,82	176.192,70
TOTALE MISSIONE 50				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Descrizione: Rientrano in questa missione le attività di Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate da l'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

MISSIONE 60							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 1	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese correnti				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 5	10.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00		6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
Chiusura Anticipazioni da istituto				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
tesoriere/cassiere				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
	10.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00		6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
TOTALE MISSIONE 60				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.1.20 Missione 99 - Servizi per conto terzi

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

MISSIONE 99							
TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024				
Titolo 7	2.865.025,60	2.522.500,00	2.206.500,00		2.205.000,00	2.205.000,00	2.205.000,00
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	0,00		
	2.865.025,60	2.522.500,00	2.206.500,00		2.205.000,00	2.205.000,00	2.205.000,00
TOTALE MISSIONE 99				di cui imp.	0,00	0,00	0,00
				di cui FPV	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		

3.4.2 Ciclo di gestione della Performance

Il piano delle performance è stato adottato con delibera di Giunta Comunale n.86 del 02/05/2024 che si intende parte integrante del presente documento

3.5 STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI

3.6 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.);

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

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

II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima

4.1 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

4.1.1 Valutazione generale dell'entrata

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

Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

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

4.1.2 Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

Ad opera della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020), sono intervenute disposizioni che hanno riscritto la disciplina dell'imposta municipale propria (IMU) che ne ha modificato alcuni tratti, portando precisazioni che possono essere utili per la gestione del tributo comunale.

In ordine al nuovo regime IMU, si specifica che il comma 740, conferma il presupposto oggettivo nel possesso di immobili, ribadendo l'esclusione delle "abitazioni principali", non di lusso (ossia incluse in categoria catastale A/1, A/8 e A/9). Ovviamente si tratta di "possesso" qualificato, come puntualizzato dalla Cassazione che lo ha identificato come "il potere sulla cosa che si manifesta in un'attività corrispondente all'esercizio della proprietà o di altro diritto reale" (sentenza n. 25376/2008). Peraltro, i diritti reali di godimento che qualificano il soggetto passivo sono riportati al comma 743, dove si elencano anche le fattispecie di inversione della soggettività passiva (genitore affidatario, società di leasing, concessionario di aree demaniali).

Per l'esercizio di riferimento il gettito IMU è complessivamente stimato in € 2.000.000,00.

A seguire si rappresentano le aliquote IMU che si propone di adottare per il 2025, le quali a decorrere dall'esercizio 2025 sono approvate secondo la disciplina dettata dai commi 755-757 della Legge n. 160/2019 e dai successivi D.M. 06 luglio 2023 e 06 settembre 2024, allegando alla delibera consiliare di approvazione la tabella editabile sul "Portale del Federalismo Fiscale – Gestione IMU":

TIPOLOGIA DI IMMOBILE	CATEGORIA CATASTALE	COEFF. RIVAL.	MOLTIPLICATORE	IMU 2025 ‰	NOTE
Abitazione principale + 1 pertinenza C/2, C/6 o C/7	gruppo A (escluso A/10 e A/1, A/8, A/9) e C/2, C/6, C/7	1,05	160	ESENTE	
Abitazione principale + 1 pertinenza C/2, C/6 o C/7 (Immobili di pregio)	A/1, A/8, A/9 e C/2, C/6, C/7	1,05	160	5,00	Detrazione € 200,00
Abitazione Principale in COMODATO GRATUITO: Fabbricato concesso in uso gratuito ai parenti in linea entro il primo grado e utilizzato come abit. principale	gruppo A (escluso A/10) e C/2, C/6, C/7	1,05	160	10,60	Base Imponibile RIDOTTA del 50%
Fabbricati LOCATI a CANONE CONCORDATO	gruppo A (escluso A/10) e C/2, C/6, C/7	1,05	160	10,60	Imposta RIDOTTA al 75% del dovuto
Fabbricati a disposizione, locati e non locati	gruppo A (escluso A/10) e C/2, C/6, C/7	1,05	160	10,60	
Uffici	A/10	1,05	80	10,60	
Collegi, scuole, caserme, ospedali pubblici, prigioni, ecc...	gruppo B	1,05	140	10,60	
Negozi	C/1	1,05	55	10,60	
Laboratori artigianali, palestre e stabilimenti balneari e termali senza fini di lucro	C/3, C/4 e C/5	1,05	140	10,60	
Capannoni industriali, fabbriche, centri commerciali, alberghi, ecc..	gruppo D (escluso D/5)	1,05	65	10,60	
Istituto di credito, cambio e assicurazione	D/5	1,05	80	10,60	
Fabbricati invenduti destinati dall'impresa costruttrice alla vendita	applicazione del Coeff. di Rivalutazione e Moltiplicatore in relazione del Gruppo Catastale di appartenenza			ESENTE ex comma 751 Legge 160/2019	
Fabbricati Rurali ad uso strumentale utilizzati da Coltivatori diretti di cui all' Art. 9, comma 3-bis, DL n.557/1993 e ss.mm.ii.	A/6 e D/10	1,05	160 per A/6 & 65 per D/10	1,00	
Terreni Agricoli	reddito dominicale risultante in catasto al 1° gennaio	1,25	135	ESENTE ex comma 758 Legge 160/2019	
Aree Fabbricabili	Valore di Mercato ai sensi della DGC n. 47 del 04.03.2019			10,60	

Addizionale IRPEF

L'addizionale è determinata da specifica deliberazione a legata alla delibera di approvazione del bilancio nei limiti fissati dal D.lgs. n. 360/98. L'aliquota dell'addizionale comunale per l'anno 2024 è pari a 0,80% ed una soglia di esenzione dal pagamento dell'addizionale per tutti coloro che risultino titolari di un reddito complessivo IRPEF non superiore a 10.000,00 euro.

Per l'esercizio di riferimento il gettito addizionale comunale è complessivamente stimato in € 600.000,00.

TASSA RIFIUTI - TARI

La determinazione delle tariffe TARI (Tributo sui rifiuti) deve essere tale da garantire la copertura integrale dei costi così come previsti nell'apposito PEF - Piano Economico Finanziario.

L'Art. 1, comma 527, della Legge n. 205/2017 (legge di Bilancio per il 2018) ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) funzioni di regolazione e controllo del ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, da esercitarsi "con i medesimi poteri e nel quadro dei principi, delle finalità e delle attribuzioni, anche di natura sanzionatoria" stabiliti dalla legge istitutiva dell'Autorità stessa (legge 14 novembre 1995, n. 481) e già esercitati negli altri settori di competenza.

Dopo un lungo periodo di consultazioni e confronti, ARERA ha pubblicato le seguenti delibere:

- Delibera 443/2019/R/rif "Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021" che approva il "Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti" (MTR);
- Delibera 444/2019/R/rif "Disposizioni in materia di trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati" che approva il "Testo Integrato in tema di Trasparenza nel servizio di gestione dei Rifiuti" (TITR);
- Delibera 363/2021/R/RIF "Approvazione del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio 2022-2025";
- Delibera 115/2022/R/RIF "Approvazione del Testo Unico per la Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF)". Gli enti locali e/o i soggetti gestori dei servizi RSU sono, pertanto, tenuti a redigere il PEF – Piano Economico Finanziario secondo tali deliberazioni.

A tal riguardo, si ricorda che l'Art. 3, comma 5-quinquies, della Legge n. 228/2021 e ss.mm. i., ha previsto, con decorrenza dall'anno 2022, che i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 Aprile di ciascun anno.

Per quanto concerne l'esercizio 2025 il PEF di valenza biennale è quello relativo al secondo periodo regolatorio 2022-2025, approvato con DCC n. 7 del 30/04/2024 e le tariffe sono state approvate con DCC n.8 del 30.04.2024.

Lo stanziamento TARI per l'anno 2025 è pari € 1.538.871,00

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (al Titolo 1°) e FONDO SPECIALE EQUITÀ' LIVELLO DEI SERVIZI (al Titolo 2°)

Il FSC è iscritto tra le entrate correnti.

Come ormai da alcuni anni, prosegue il progressivo abbandono del criterio di distribuzione del FSC basato sulla "spesa storica", avviato nel 2017, come previsto dal comma 449, lettera c), Art. 1, della Legge n. 232/2016, a favore del criterio basato sulla "differenza tra le capacità fiscali e i fabbisogni standard", approvati dalla Commissione tecnica per i fabbisogni standard.

Le due predette quote che compongono il FSC sono annualmente riportate, per ogni ente, nell'apposito prospetto pubblicato, sul "Portale della Finanza Locale" (rigo B5 - risorse storiche e rigo B7 - differenza tra fabbisogni standard e capacità fiscale).

A partire dal 2025, le quote vincolate aggiuntive al FSC devono essere riallocate nel nuovo Fondo speciale equità livello dei servizi previsto dalla Legge di Bilancio 2024, da iscrivere quale trasferimento ministeriale al Titolo 2° delle Entrate.

Il comma 494 della Legge n. 213/2023 riduce il FSC dei Comuni dell'importo equivalente alle seguenti quote a destinazione vincolata, previste all'interno del FSC, fino all'anno 2024:

- ☐ quota per il potenziamento dei servizi sociali (rigo D6 o E1 del prospetto FSC 2024);
- ☐ quota per l'incremento del numero dei posti disponibili nei servizi educativi per l'infanzia (rigo E2 del prospetto FSC 2024);
- ☐ quota per l'incremento del numero alunni disabili a cui viene fornito il trasporto scolastico (rigo E3 del prospetto FSC 2024).

Tale riduzione viene effettuata in attuazione della sentenza n. 71/2023 della Corte Costituzionale, che aveva censurato le norme che introducono vincoli di destinazione al FSC, chiamando il legislatore a intervenire tempestivamente per superare tali norme, che non sono coerenti con il disegno dell'autonomia finanziaria di cui all'art. 119 della Costituzione.

Pertanto, tali risorse oggetto di riduzione in seno al FSC vengono quindi riassegnate, come previsto dal comma 496 della Legge n. 213/2023, attraverso il nuovo Fondo speciale equità livello dei servizi, che ha una dotazione che corrisponde esattamente, per ciascun anno dal 2025 al 2030, alle minori risorse previste sul FSC per gli stessi anni.

Come detto, il nuovo fondo deve essere stanziato in entrata al titolo 2° (e non al titolo 1° come il FSC), rimanendo inalterato il vincolo di destinazione delle tre distinte quote a valere sulla spesa corrente.

Previsione per il nuovo FSC €. 255.731,50 sempre nel Tit.1 delle entrate e il nuovo Fondo di solidarietà sociale pari ad € 39.383,25 nel Tit.2

4.1.2.1 Entrate tributarie (Titolo 1)

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

TITOLO 1						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati	5.098.709,56	5.157.390,80	5.274.236,60	5.109.602,50	5.109.602,50	5.109.602,50
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	5.098.709,56	5.157.390,80	5.274.236,60	5.109.602,50	5.109.602,50	5.109.602,50

4.1.2.2 Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2)

Nella seguente tabella i trasferimenti correnti dell'ente:

TITOLO 2						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	793.672,11	906.947,16	856.231,54	706.814,88	555.086,73	555.236,73
Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie	1.200,00	0,00	0,00	6.771,35	6.771,35	6.771,35
Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese	100.960,00	15.000,00	41.343,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	4.602,96	8.000,00	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	900.435,07	929.947,16	897.574,54	713.586,23	561.858,08	562.008,08

4.1.2.3 Entrate extratributarie (Titolo 3)

Le Entrate extra tributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente. Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali

TITOLO 3						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.411.928,90	1.329.635,43	1.256.140,03	1.131.521,47	644.116,00	644.116,00
Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	325.352,71	410.000,00	463.030,00	490.000,00	490.000,00	490.000,00
Tipologia 300 Interessi attivi	300,00	500,00	500,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
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	204.378,49	194.744,09	220.064,40	207.145,00	210.145,00	210.145,00
TOTALE TITOLO 3	1.941.960,10	1.934.879,52	1.939.734,43	1.831.666,47	1.347.261,00	1.347.261,00

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

È previsto l'utilizzo di mutui per il finanziamento di alcuni investimenti.

4.1.3.1 Entrate in c/capitale (Titolo 4)

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

TITOLO 4						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Tributi in conto capitale	30.000,00	40.000,00	65.000,00	60.000,00	55.000,00	55.000,00
Tipologia 200 Contributi agli investimenti	4.592.463,24	2.552.627,88	4.139.525,80	2.137.269,67	8.438.318,80	9.638.675,42
Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	73.723,40	0,00	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00
Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	12.320,00	2.000,00	17.676,69	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	204.100,00	210.000,00	135.262,19	100.000,00	95.000,00	95.000,00
TOTALE TITOLO 4	4.912.606,64	2.804.627,88	4.807.464,68	2.297.269,67	8.588.318,80	10.238.675,42

4.1.3.2 Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5)

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

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

4.1.3.3 Entrate da accensione di prestiti (Titolo 6)

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

TITOLO 6						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	600.053,38	493.537,00	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	600.053,38	493.537,00	0,00

4.1.3.4 Entrate da anticipazione di cassa (Titolo 7)

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

TITOLO 7						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
	2022	2023	2024			
Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	10.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
TOTALE TITOLO 7	10.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00

4.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

4.2.1 Analisi dei programmi riferiti alle missioni

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione. Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili. Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali.

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

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

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

4.2.1.1 Missione 01 - 01 Organi istituzionali

Rientrano tra le 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 de l'esecutivo a tutti i live li de l'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i live li de l'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo de l'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo de l'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agisce per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, de le commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).

Comprende le spese per le attività del difensore civico.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	130,724,82	130,724,82	130,724,82
	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 1	previsione di competenza	130,724,82	130,724,82	130,724,82
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.2 Missione 01 - 02 Segreteria generale

Rientrano tra le 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: a lo svolgimento de le attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; a la raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività de l'ente; a la 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 de l'ente e de la corrispondenza in arrivo ed in partenza.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	547.184,90	533.278,10	527.641,70
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 1 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	547.184,90	533.278,10	527.641,70
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

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

Rientrano tra le 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 de la 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 de le attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione a l'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e contro lo de l'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	290.525,18	280.127,66	273.495,15
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00

	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	300.525,18	280.127,66	273.495,15
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

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

Rientrano tra le 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 de la 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 a l'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e contro lo de l'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	177.075,54	177.075,54	177.075,54
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 4	previsione di competenza	177.075,54	177.075,54	177.075,54
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.5 Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

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

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio de l'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le

procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	164.200,00	164.200,00	164.200,00
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 1 PROGRAMMA 5		164.200,00	164.200,00	164.200,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.6 Missione 01 -06 Ufficio tecnico

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

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	212.350,00	207.850,00	207.850,00
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 1 PROGRAMMA 6		212.350,00	207.850,00	207.850,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

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

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

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	313.810,42	313.810,42	313.810,42
	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 7	previsione di competenza	313.810,42	313.810,42	313.810,42
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.8 Missione 01 - 08 Statistica e sistemi informativi

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

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D.lgs. 7 marzo 2005 n° 82).

Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

MISSIONE 1 PROGRAMMA 8

TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	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 1 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	0,00		

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

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

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

MISSIONE 1 PROGRAMMA 9				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	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 1 PROGRAMMA 9	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.10 Missione 01 - 10 Risorse umane

Rientrano tra le 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, de l'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 de le attività in materia di sicurezza sul lavoro.

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

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

4.2.1.11 Missione 01 - 11 Altri servizi generali

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

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.

Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 11				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	153.836,40	113.836,40	113.836,40
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 11	previsione di competenza	155.836,40	115.836,40	115.836,40
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.12 Missione 02 - 01 Uffici giudiziari

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

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

MISSIONE 2 PROGRAMMA 1

TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	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 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.13 Missione 02 - 02 Casa circondariale e altri servizi

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

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

MISSIONE 2 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	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		

4.2.1.14 Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa

Rientrano tra le 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 de la polizia provinciale.

MISSIONE 3 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	355.839,83	373.441,13	373.441,13
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	28.204,96	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 1	previsione di competenza	384.044,79	373.441,13	373.441,13
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.15 Missione 03 - 02 Sistema integrato di sicurezza urbana

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

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto co legate 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 a la sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione de la legislazione e de la normativa relative a l’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 contro lo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.

MISSIONE 3 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	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		

4.2.1.16 Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica

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

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (live lo ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, de le iscrizioni, de le rette, del rapporto con gli utenti, de la pulizia e sanificazione degli ambienti, de la 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" de la missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

MISSIONE 4 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	12.340,00	23.099,58	22.301,13
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	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 1	previsione di competenza	12.340,00	23.099,58	22.301,13
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.17 Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

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

Amministrazione, gestione e funzionamento de le attività a sostegno de le scuole che erogano istruzione primaria (live lo ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (live lo ISCED-97 "2") , istruzione secondaria superiore (live lo ISCED-97 "3") situate sul territorio de l'ente. Comprende la gestione del personale, de le iscrizioni, de le rette, del rapporto con gli utenti, de la pulizia e sanificazione degli ambienti, de la rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

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

MISSIONE 4 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00
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	602.053,38	4.273.059,00	7.689.979,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	606.053,38	4.277.059,00	7.693.979,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.18 Missione 04 - 04 Istruzione universitaria

Rientrano tra le 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 live lo 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 live lo universitario. Comprende le spese a sostegno delle università e degli istituti e delle accademie di formazione di live lo universitario pubblici e privati. Comprende le spese per il diritto allo studio universitario e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli studenti. Non comprende le spese per iniziative di promozione e sviluppo della ricerca tecnologica, per la dotazione infrastrutturale di ricerca del territorio e la sua implementazione per il mondo accademico, e per i poli di eccellenza, ricomprese nel programma "Ricerca e innovazione" della missione 14 "Sviluppo economico e competitività".

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

4.2.1.19 Missione 04 - 05 Istruzione tecnica superiore

Rientrano tra le 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 a l’inserimento nel mondo del lavoro, in risposta al bisogno di figure di alta professionalità.

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

4.2.1.20 Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione

Rientrano tra le 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 live lo di istruzione. Comprende le spese per il sostegno a la frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.

MISSIONE 4 PROGRAMMA 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 6	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.21 Missione 04 - 07 Diritto allo studio

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e sostegno a le attività per garantire il diritto a lo studio, anche mediante l'erogazione di fondi a le scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici live li 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 live li di istruzione.

MISSIONE 4 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	348.300,83	348.300,83	348.300,83
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	225.000,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 7	previsione di competenza	573.300,83	348.300,83	348.300,83
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.22 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.

MISSIONE 5 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	36.292,00	36.292,00	36.292,00
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	451.000,00	1.000,00	1.000,00
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	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 5 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	487.292,00	37.292,00	37.292,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

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

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

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto.

Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

MISSIONE 5 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	30.350,34	7.000,00	7.000,00
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	419.139,99	977.733,60	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 5 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	449.490,33	984.733,60	7.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.24 Missione 06 - 01 Sport e tempo libero

Rientrano tra le 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, de la diffusione de le attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e de le attrezzature in orario extrascolastico.

Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati a le attività sportive (stadi, palazzo de lo 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.

MISSIONE 6 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	7.598,26	6.277,11	6.586,22
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	58.375,84	1.479.339,84	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	65.974,10	1.485.616,95	6.586,22
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.25 Missione 06 - 02 Giovani

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività destinate ai giovani e per la promozione de le politiche giovanili. Comprende le spese destinate a le politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sporte lo, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza de l'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani.

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

4.2.1.26 Missione 07 - 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento de le iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e de le imprese che operano nel settore 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.

MISSIONE 7 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	51.742,46	51.742,46	51.742,46
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 7 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	51.742,46	51.742,46	51.742,46
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.27 Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività e dei servizi relativi a l'urbanistica e a la programmazione de l'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e de l'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 de lo sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio de la collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione de le opere di urbanizzazione.

MISSIONE 8 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	308.999,64	340.241,66	338.779,81
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	535.965,44	344.408,07	16.000,00
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
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	844.965,08	684.649,73	354.779,81
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

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

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività e dei servizi relativi a lo sviluppo de le abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione de le 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 a l'incremento de l'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno de l'espansione, del miglioramento o de la manutenzione de le abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio de lo sporte lo unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette a le famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" de la missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".

MISSIONE 8 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	1.776,90	1.500,03	1.210,35
	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 8 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	1.776,90	1.500,03	1.210,35
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.29 Missione 09 - 01 Difesa del suolo

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei co lettori idrici, degli specchi lacuali, de le lagune, de la fascia costiera, de le acque sotterranee, finalizzate a la riduzione del rischio idraulico, a la stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, a la gestione e a l'ottimizzazione de l'uso del demanio idrico, a la difesa dei litorali, a la gestione e sicurezza degli invasi, a la difesa dei versanti e de le 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 de la costa). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio de le relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

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

4.2.1.30 Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento delle attività correlate 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 della biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	41.000,00	41.000,00	41.000,00
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	41.000,00	41.000,00	41.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.31 Missione 09 - 03 Rifiuti

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto a la raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia de le strade, de le 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, de la costruzione, de la manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	1.580.645,19	1.570.973,04	1.579.823,46
	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	493.537,00	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 3	previsione di competenza	1.580.645,19	2.064.510,04	1.579.823,46
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.32 Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività relative a l'approvvigionamento idrico, de le attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i contro li sula purezza, sule tariffe e sula quantità de l'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura de l'acqua diversi da que li utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, de la 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 de le acque reflue e per il loro trattamento.

Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di co lettori, 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 de le acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, de la costruzione, de la manutenzione o del miglioramento dei sistemi de le acque reflue.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	17.200,00	17.200,00	17.200,00
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 4	previsione di competenza	17.200,00	17.200,00	17.200,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

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

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività destinate a la protezione de le 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 de le attività degli enti, de le associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione de la biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno de le 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" de la missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

MISSIONE 9 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	353.487,17	353.262,75	353.029,33
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 5	previsione di competenza	353.487,17	353.262,75	353.029,33
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.34 Missione 09 - 06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività per la tutela e la valorizzazione de le risorse idriche, per la protezione e il miglioramento de lo stato degli ecosistemi acquatici, nonché di quelli terrestri e de le zone umide che da questi dipendono; per la protezione de l'ambiente acquatico e per la gestione sostenibile de le risorse idriche. Comprende le spese per gli interventi di risanamento de le acque e di tutela da l'inquinamento.

Comprende le spese per il piano di tutela de le 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 de le acque reflue.

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

4.2.1.35 Missione 09 -07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività a sostegno dei piccoli comuni in territori montani e de lo sviluppo sostenibile nei territori montani in generale.

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

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

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività relative a la tutela de l’aria e del clima, a la riduzione de l’inquinamento atmosferico, acustico e de le vibrazioni, a la protezione da le radiazioni. Comprende la costruzione, la manutenzione e il funzionamento dei sistemi e de le 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 contro lare o prevenire le emissioni di gas e de le sostanze inquinanti de l’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.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 8				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	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 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	0,00		

4.2.1.37 Missione 10 -01 Trasporto ferroviario

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

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

MISSIONE 10 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 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		

4.2.1.38 Missione 10 - 02 Trasporto pubblico locale

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

Amministrazione delle attività e servizi connessi al funzionamento, all'utilizzo, alla costruzione ed alla manutenzione dei sistemi e delle infrastrutture per il trasporto pubblico urbano e extraurbano, ivi compreso il trasporto su gomma, auto filoviario, metropolitano, tranviario e funiviario.

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

MISSIONE 10 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.39 Missione 10 - 03 Trasporto per vie d'acqua

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

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

MISSIONE 10 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	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 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.40 Missione 10 - 04 Altre modalità di trasporto

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

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

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

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

4.2.1.41 Missione 10 - 05 Viabilità e infrastrutture stradali

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

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai.

Comprende le spese per gli impianti semaforici.

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

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

MISSIONE 10 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	101.000,00	101.000,00	101.000,00
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	427.797,40	1.359.712,47	1.844.209,50
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 5		528.797,40	1.460.712,47	1.945.209,50
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.42 Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile

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

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

MISSIONE 11 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	77.000,00	77.000,00	77.000,00
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 11 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	77.000,00	77.000,00	77.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.43 Missione 11 -02 Interventi a seguito di calamità naturali

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività relative agli interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute. Comprende le spese per sovvenzioni, aiuti, e contributi per il ripristino de le 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 de la viabilità, de l'assetto del territorio, del patrimonio artistico, culturale, ecc.. Comprende anche gli oneri derivanti da le gestioni commissariali relative a emergenze pregresse. Non comprende le spese per gli indennizzi per le calamità naturali destinate al settore agricolo.

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

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

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento de le attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore de l'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 de le famiglie mono genitore 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

a le 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).

MISSIONE 12 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	386.088,95	386.088,95	386.088,95
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	386.088,95	386.088,95	386.088,95
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.45 Missione 12 - 02 Interventi per la disabilità

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

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

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

4.2.1.46 Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani

Rientrano tra le 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 connessi con la 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 denaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito al pensionamento o alla 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 partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva.

Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 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 12 PROGRAMMA 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

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

Rientrano tra le 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 ne l'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	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 12 PROGRAMMA 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.48 Missione 12 -05 Interventi per le famiglie

Rientrano tra le 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" de la medesima missione.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	361.900,00	350.700,00	350.700,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza	6.829,00	6.829,00	6.829,00
	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 5	previsione di competenza	368.729,00	357.529,00	357.529,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.49 Missione 12 - 06 Interventi per il diritto alla casa

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno al diritto alla casa. Comprende le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di fitto e delle spese correnti per la casa, quali sussidi per il pagamento di ipoteche e interessi sulle case di proprietà e assegnazione di alloggi economici o popolari. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Non comprende le spese per la progettazione, la costruzione e la manutenzione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, ricomprese nel programma della missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa".

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

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

Rientrano tra le 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 socioassistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

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

4.2.1.51 Missione 12 - 08 Cooperazione e associazionismo

Rientrano tra le 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 a le relazioni internazionali

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

4.2.1.52 Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

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

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 9				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	44.000,00	44.000,00	44.000,00
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	487.405,47	0,00	450.000,00
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	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00

	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 9	previsione di competenza	531.405,47	44.000,00	494.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.53 Missione 14 - 01 Industria PMI e Artigianato

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

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

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

Comprende le spese per la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessati.

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

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

Rientrano tra le finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi: Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati rionali e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del

magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali.

Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.

MISSIONE 14 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	47.603,73	1.800,00	1.800,00
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	47.603,73	1.800,00	1.800,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.55 Missione 14 - 03 Ricerca e innovazione

Rientrano tra le 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 la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

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

4.2.1.56 Missione 14 - 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Rientrano tra le 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, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative a le farmacie comunali. Comprende le spese relative a lo sporte lo unico per le attività produttive (SUAP). Comprende le spese per lo sviluppo de la società de l'informazione (es. banda larga). Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

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

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

Rientrano tra le 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 de le condizioni lavorative, per le attività per l'emersione del lavoro irregolare e per i servizi per la diffusione de la cultura de la salute e de la 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 de le relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali.

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

4.2.1.58 Missione 15 - 02 Formazione professionale

Rientrano tra le 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

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

4.2.1.59 Missione 15 - 03 Sostegno all'occupazione

Rientrano tra le 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

MISSIONE 15 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	73.690,40	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	66.991,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
previsione di competenza		140.681,40	0,00	0,00

TOTALE MISSIONE 15 PROGRAMMA 3	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

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

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

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

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

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

MISSIONE 16 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	52.065,82	121.486,92
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 16 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	0,00	52.065,82	121.486,92
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.61 Missione 16 -02 Caccia e pesca

Rientrano tra le 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" de la missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e de l'ambiente".

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

4.2.1.62 Missione 17 - 01 Fonti energetiche

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

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

MISSIONE 17 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	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 17 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

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

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

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

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

4.2.1.64 Missione 19 - 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

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

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

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

4.2.1.65 Missione 20- 01 Fondo di riserva

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e impreviste

MISSIONE 20 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	17.621,87	21.586,56	30.835,46
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 1	previsione di competenza	17.621,87	21.586,56	30.835,46
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.66 Missione 20 -02 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

MISSIONE 20 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	734.079,87	734.079,87	734.079,87
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	734.079,87	734.079,87	734.079,87
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.67 Missione 20 - 03 Altri Fondi

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

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

MISSIONE 20 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	4,002,00	4,002,00	4,002,00
Spese correnti	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	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		

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

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

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi a le risorse finanziarie acquisite da l'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 a le rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" de la medesima missione. Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese ne la missione 60 "Anticipazioni finanziarie". Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

MISSIONE 50 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1	previsione di competenza	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		
TOTALE MISSIONE 50 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

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

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

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'Istituto Cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

MISSIONE 50 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 4 Rimborso di prestiti	previsione di competenza	141.583,68	164.398,82	176.192,70
	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 50 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	141.583,68	164.398,82	176.192,70
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.70 Missione 60 - 01 Restituzione anticipazione di tesoreria

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

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

MISSIONE 60 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	previsione di competenza	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 60 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

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

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

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

MISSIONE 99 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Titolo 7	previsione di competenza	2.205.000,00	2.205.000,00	2.205.000,00
Spese per conto terzi e partite di giro	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 99 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	2.205.000,00	2.205.000,00	2.205.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.2 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI

Gli enti di cui all'art. 1, c. 1, D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 redigono un bilancio consolidato che deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale nonché il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le sue società controllate e partecipate.

In particolare, il bilancio consolidato deve consentire di:

sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;

fornire all'amministrazione capogruppo un efficace strumento per programmare, gestire e controllare il proprio gruppo comprensivo di enti e società;

ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo a un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Il bilancio consolidato del gruppo di un'amministrazione pubblica è:

obbligatorio per tutti gli enti di cui all'art. 1, c. 1, D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 con la significativa eccezione dei comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti che, vista l'attuale formulazione dell'art. 233-bis, D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (TUEL) dopo la modifica apportata dall'art. 1, c. 831, L. 30 dicembre 2018, n. 145, «possono non predisporre il bilancio consolidato»;

predisposto in attuazione degli articoli da 11-bis a 11-quinquies del D.lgs. n. 118/2011 e di quanto previsto dal principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (allegato 4/4, D.lgs. n. 118/2011);

composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dai relativi allegati (relazione sulla gestione consolidata comprensiva della nota integrativa e relazione dell'organo di revisione);

riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio;

predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento, individuata dall'ente capogruppo, alla data del 31 dicembre dell'esercizio cui si riferisce;

approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento, fermo restando che i componenti del gruppo devono trasmettere all'ente capogruppo i dati contabili necessari per il consolidamento entro il termine stabilito dall'ente capogruppo nel Regolamento di contabilità ovvero con altro proprio atto o, in mancanza, entro il termine previsto al paragrafo 3.2 del principio contabile 4/4 allegato al D.lgs. n. 118/2011.

FASE 1: Gli organismi, gli enti e le società partecipate dal Comune

Questo Comune, alla data del 31/12/2023, detiene le seguenti partecipazioni in organismi, enti strumentali e società partecipate:

Denominazione	Cod. Fiscale/P.IVA	Categoria	Tipologia di partecipazione	Società in house	Società affidataria diretta di servizio pubblico	% partecipazione
AceaATO2 s.p.a.	05848061007	Società partecipata	diretta	no	no	0,000002756
Servizi Ambientali – Gruppo AMA S.r.l. in liquidazione	00857140586	Società partecipata	diretta	no	no	0.50
Consorzio Lago di Bracciano	80090390586	Ente strumentale partecipato-Consorzio	diretta	no	no	10,00
Associazione Gruppo di Azione Locale Etruria Meridionale	96576630584	Ente strumentale partecipato-Associazione	diretta	no	no	0,042
Associazione DMO BELTUR	96566730584	Ente strumentale partecipato-Associazione	diretta	no	no	12.50
Associazione Comunità Energetica Rinnovabile Trevignanese	96578120584	Ente strumentale partecipato-Associazione	diretta	no	no	2,50

FASE 2: Individuazione delle realtà che rispettano i requisiti richiesti dal principio contabile

Il secondo elenco è redatto sulla base dei seguenti elementi, indicati nel principio contabile:

Costituiscono il “**Gruppo Amministrazione Pubblica**”:

1. **gli organismi strumentali** dell'amministrazione pubblica capogruppo come definiti dall'art. 1, c. 2, lett. b), D.lgs. n. 118/2011, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano in tale categoria gli organismi che, sebbene dotati di una propria autonomia contabile, sono privi di personalità giuridica;
2. **gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo**, intesi come soggetti, pubblici o privati, **dotati di personalità giuridica e autonomia contabile**. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;

Gli enti strumentali possono essere distinti in due tipologie:

2.1 gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, D.lgs. n. 118/2011 costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei confronti dei quali la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione e alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione e alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
- e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, la previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito nell'anno precedente ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi. Non sono compresi nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

2.2 gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubblica, come definiti dall'art. 11-ter, c. 2, D.lgs. n. 118/2011 costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

3. **le società**, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile, Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione come di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione; Le società possono essere distinte in due tipologie:

3.1 le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

- a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante sull'assemblea ordinaria;

b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti presuppongono l'esercizio di influenza dominante. L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

3.2 le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2019, con riferimento all'esercizio 2018 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Ai fini dell'inclusione nel gruppo dell'amministrazione pubblica non rileva la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.

Il gruppo "amministrazione pubblica" può comprendere anche gruppi intermedi di amministrazioni pubbliche o di imprese. In tal caso il bilancio consolidato è predisposto aggregando anche i bilanci consolidati dei gruppi intermedi.

INDIVIDUAZIONE DEGLI ORGANISMI, DEGLI ENTI E DELLE SOCIETÀ APPARTENENTI AL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (GAP) AI FINI DEL CONSOLIDATO

Al fine di costruire il secondo elenco, è stata effettuata un'analisi approfondita di ciascuna delle tre fattispecie previste dal principio contabile all. 4/4 al D.lgs. n. 118/2011:

1. organismi strumentali;
2. enti strumentali controllati e partecipati;
3. società controllate e partecipate.

1. Organismi strumentali

L'"organismo strumentale" rappresenta un'articolazione organizzativa dell'ente priva di personalità giuridica, ma dotata di autonomia contabile (es. istituzioni comunali).

Il Comune di Trevignano Romano non possiede organismi strumentali

2. Enti strumentali

Gli enti strumentali raggruppano tutti gli enti, di diritto pubblico o privato, diversi dalle società (associazioni, consorzi, fondazioni, enti), senza considerare la natura dei soci (privati o pubblici). Essi si distinguono in enti strumentali controllati e partecipati.

Non sono compresi nel perimetro di consolidamento gli enti per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

2.1 Enti strumentali controllati

Il Comune di Trevignano Romano non ha enti strumentali controllati.

2.2 Enti strumentali partecipati

Gli enti strumentali partecipati da un'amministrazione pubblica, come definiti dall'art. 11-ter, c. 2, D.lgs. n. 118/2011, sono costituiti dagli enti pubblici e privati, consorzi e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di controllo individuate sopra. Gli enti strumentali partecipati da questo Comune inclusi nel GAP sono i seguenti:

Enti strumentali partecipati	% partecipazione	Tipologia
Consorzio Lago di Bracciano	10,00	Consorzio
Associazione Gruppo di Azione Locale Etruria Meridionale	0,042	Associazione
Associazione DMO BELTUR	12,50	Associazione
Associazione Comunità Energetica Rinnovabile Trevignanese	2,50	Associazione

3. Società

Per società si intendono gli enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile, Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali) o i gruppi di tali società nei quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione.

3.1 Società controllate

Il Comune di Trevignano non ha società controllate.

3.2 Società partecipate

Le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo sono costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione.

Le società partecipate da questo Comune incluse nel GAP sono le seguenti:

Società partecipate	% partecipazione	Attività svolta	Tipologia
AceaATO2 s.p.a.	0,00000275%	La Società ha per scopo la gestione del servizio idrico integrato, costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione di acqua ad usi civili, di fognatura e di depurazione delle acque reflue nell'ambito territoriale 2 Lazio Centrale	Società partecipata
Servizi Ambientali – Gruppo AMA S.r.l. in liquidazione	0,5%	Autotrasporto conto terzi e Raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e assimilabili	Società partecipata

Gli enti e le società incluse nell'elenco Gruppo Amministrazione Pubblica di questo Comune sono i seguenti:

Denominazione	Quota di partecipazione
ORGANISMI STRUMENTALI	
Non sono presenti organismi strumentali	
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI	
Non sono presenti enti strumentali controllati	
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI	
Consorzio Lago di Bracciano	10,00%
Associazione Gruppo di Azione Locale	0,042%

Etruria Meridionale	
Associazione DMO BELTUR	12,50%
Associazione Comunità Energetica Rinnovabile Trevignanesi	2,50%
SOCIETA' CONTROLLATE	
Non sono presenti società controllate	
SOCIETA' PARTECIPATE	
AceaATO2 s.p.a.	0,00000275%
Servizi Ambientali – Gruppo AMA S.r.l. in liquidazione	0,5%

Restano escluse dal GAP le seguenti società partecipate, per le motivazioni indicate a fianco di ciascun soggetto:

<i>Società partecipata</i>	<i>% partecipazione</i>	<i>Motivazione esclusione GAP</i>
=====	=====	=====
=====	=====	=====

FASE 3: Gruppo Bilancio Consolidato

Dopo l'individuazione, secondo il principio contabile, del GAP, l'ultima fase consiste nell'identificare le entità (enti, aziende e società) che costituiscono l'area di consolidamento vera e propria, cioè che sono da consolidare e, quindi, da rappresentare unitariamente nel bilancio consolidato.

L'effettiva area di consolidamento deriva dal Gruppo Amministrazione Pubblica, secondo i criteri indicati nel principio contabile:

“Gli enti e le società del gruppo compresi nell'elenco di cui al punto 1 possono non essere inseriti nell'elenco di cui al punto 2 nei casi di:

a) Irrilevanza, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 10 per cento per gli enti locali e al 5 per cento per le Regioni e le Province autonome rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,*
- patrimonio netto,*
- totale dei ricavi caratteristici.*

In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti.

Con riferimento all'esercizio 2018 e successivi sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei predetti parametri, una incidenza inferiore al 3 per cento.

La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento. Si deve evitare che l'esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo. Si pensi, ad esempio, al caso limite di un gruppo aziendale composto da un considerevole numero di enti e società, tutte di dimensioni esigue tali da consentirne l'esclusione qualora singolarmente considerate.

Pertanto, ai fini dell'esclusione per irrilevanza, a decorrere dall'esercizio 2018, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati,

un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo. Se tali sommatorie presentano un valore pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo individua i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre la sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento.

Al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato gli enti possono considerare non irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate. A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

La percentuale di irrilevanza riferita ai "ricavi caratteristici" è determinata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o società controllata o partecipata al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" dell'ente".

Per le regioni, la verifica di irrilevanza dei bilanci degli enti o società non sanitari controllati o partecipati è effettuata rapportando i componenti positivi di reddito che concorrono alla determinazione del valore della produzione dell'ente o della società al totale dei "A) Componenti positivi della gestione" della regione al netto dei componenti positivi della gestione riguardanti il perimetro sanitario".

In ogni caso, salvo il caso dell'affidamento diretto, sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale della società partecipata.

b) Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali). Se alle scal 3.103.564,84denze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione."

Per questo Comune i parametri risultano essere i seguenti:

Anno 2023	Totale attivo	Patrimonio netto	Ricavi caratteristici
Comune di Trevignano Romano	25.256.693,45	13.103.564,84	7.397.377,19
SOGLIA DI RILEVANZA (3%)	757.700,80	393.106,95	221.921,32

VALUTAZIONE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

AI FINI DELL'INSERIMENTO

NEL PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO DEL

COMUNE DI TREVIGNANO ROMANO

PRESO ATTO che, ai sensi del Punto n° 3.1 del principio contabile in argomento, le quote di partecipazione non sono rilevanti per la definizione del Perimetro di Consolidamento nei seguenti casi: **a) quando le quote di partecipazione sono inferiori all'1% del capitale della società partecipata**

Restano escluse dal GAP le seguenti società partecipate, per le motivazioni indicate a fianco di ciascun

soggetto:

<i>Società partecipata</i>	<i>% partecipazione</i>	<i>Motivazione esclusione GAP</i>
Acea ATO 2 Spa	0,00000275%	<i>Quota partecipazione <1%</i>
Servizi Ambientali – Gruppo AMA S.r.l. in liquidazione	0,50%	<i>Quota partecipazione <1%</i>

Con riferimento all'esercizio 2018 e successivi sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto,
- totale dei ricavi caratteristici.

una incidenza inferiore al 3 per cento.

Restano escluse dal GAP i seguenti entri strumentali partecipati, per le motivazioni indicate a fianco di ciascun soggetto:

Associazione Gruppo di Azione Locale Etruria Meridionale	0,042%	Neocostituita
Associazione DMO BELTUR	12.50%	Neocostituita
Associazione Comunità Energetica Rinnovabile Trevignanese	2,50%	Neocostituita

A. ENTE: CONSORZIO DEL LAGO DI BRACCIANO

	Tot Attivo al 31/12/2023	Patrimonio Netto al 31/12/2023	Tot Ricavi Caratteristici al 31/12/2023
Comune di Trevignano Romano	25.256.693,45	13.103.564,84	7.397.377,19

<i>Parametro del 3% sui dati del Bilancio Comunale per la verifica dell'irrilevanza</i>			
	757.700,80	393.106,95	221.192,32

Partecipata: CONSORZIO	1.060.825,01	925.932,27	346.717,02
------------------------	--------------	------------	------------

GIUDIZIO	RILEVANTE	RILEVANTE	RILEVANTE
----------	-----------	-----------	-----------

Dalla verifica effettuata risulta che la partecipazione del Comune di Trevignano Romano nel Consorzio del Lago di Bracciano è rilevante, pertanto, la partecipazione **sarà** inserita nell'area di consolidamento.

CONSIDERAZIONI FINALI

A seguito delle verifiche e delle valutazioni effettuate emerge che **le società, le quali rientrano nell’area di consolidamento del Comune di Trevignano Romano sono:**

Denominazione	Codice Fiscale	Categoria	% partecipazione	Anno di riferimento bilancio	Metodo di consolidamento
Consorzio Lago di Bracciano	80090390586	Ente strumentale partecipato	10% diretta	2023	

4.3 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato non è valorizzato in quanto non previsto spostamento di esigibilità.

ENTRATA	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE FPV ENTRATA	0,00	0,00	0,00

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

II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda

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

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

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

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

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

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

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

5.1 PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI

Con il D.lgs. n. 36/2023 è stato introdotto il Nuovo Codice degli Appalti, in sostituzione del precedente di cui al D.lgs. n. 50/2016.

All'Art. 37 del predetto decreto vengono accorpate le precedenti previsioni normative (prima distinte) inerenti il Programma triennale dei Lavori Pubblici (comma 2) e Programma triennale degli Acquisti di Beni e Servizi (comma 3).

Si precisa che lavori, servizi e forniture “da realizzare in amministrazione diretta” NON sono inseriti nella programmazione in argomento.

Il Programma triennale dei Lavori Pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono:

- ✓ i lavori, compresi quelli complessi e da realizzare tramite concessione o partenariato pubblico-privato, il cui importo si stima pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera a) ☐ **Euro 150.000,00**;
- ✓ i lavori di importo pari o superiore alla soglia di rilevanza europea di cui all'articolo 14, comma 1, lettera a) ☐ **Euro 5.382.000,00**; questi sono inseriti nell'elenco triennale dopo l'approvazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali e nell'elenco annuale dopo l'approvazione del documento di indirizzo della progettazione;
- ✓ i lavori di manutenzione ordinaria superiori alla soglia indicata nel secondo periodo (☐ **Euro 5.382.000,00**) sono inseriti nell'elenco triennale anche in assenza del documento di fattibilità delle alternative progettuali.

Il Programma triennale degli Acquisti di Beni e Servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono indicano gli acquisti di importo stimato pari o superiore alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera b) ☐ **Euro 150.000,00**.

L'Allegato I.5 al nuovo codice disciplina l'attuazione dell'Art. 37, specificando, ai sensi del comma 6, quanto segue:

- a) gli schemi tipo, gli ordini di priorità degli interventi, comprensivi del completamento delle opere incompiute e dell'effettuazione dei lavori programmati e non avviati, e la specificazione delle fonti di finanziamento;
- b) le condizioni che consentono di modificare la programmazione e di realizzare un intervento o procedere a un acquisto non previsto nell'elenco annuale;
- c) le modalità di raccordo con la pianificazione dell'attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza ai quali le stazioni appaltanti e gli enti concedenti possono delegare le attività.

Inoltre, l'Art. 5, comma 5, dell'Allegato I.5 del D.Lgs. n. 36/2023, prevede che “*Successivamente alla adozione, il programma triennale e l'elenco annuale sono **pubblicati sul sito istituzionale del committente** e ne è data **comunicazione alla Banca dati nazionale dei contratti pubblici**. Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti possono consentire la presentazione di eventuali osservazioni entro trenta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo. L'approvazione definitiva del programma triennale, unitamente all'elenco annuale dei lavori, con gli eventuali aggiornamenti, avviene entro i successivi trenta giorni dalla scadenza delle consultazioni, ovvero, comunque, in assenza delle consultazioni, entro sessanta giorni dalla pubblicazione di cui al primo periodo, nel rispetto di quanto previsto dal comma 4, e con pubblicazione in formato open data presso i siti informatici della stazione appaltante e dell'ente concedente. Le stazioni appaltanti o gli*

enti concedenti possono adottare ulteriori forme di pubblicità purché queste siano predisposte in modo da assicurare il rispetto dei termini di cui al presente comma”.

Pertanto, in coerenza con la disciplina contabile, la Giunta comunale procede, in fase di costruzione del bilancio previsionale, alla definizione dei programmi di cui sopra, i quali sono così composti:

- Scheda A: quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma;
- Scheda B: elenco delle opere incompiute;
- Scheda C: elenco degli immobili disponibili;
- Scheda D: elenco degli interventi del programma;
- Scheda E: interventi ricompresi nell’elenco annuale;
- Scheda F: elenco degli interventi presenti nell'elenco annuale del precedente programma triennale e non riproposti e non avviati;
- Scheda G: quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma;
- Scheda H: elenco degli acquisti del programma;
- Scheda I: triennale degli acquisti di forniture e servizi dell’amministrazione.

L’approvazione definitiva dei programmi si concretizza con l’approvazione degli stessi in seno al Documento Unico di Programmazione (DUP), ai sensi dell’Art. 172 TUEL e del punto 8.2 del principio applicato della programmazione All.4/1 del D.lgs. 118/2011, e nello specifico nella Nota di Aggiornamento al DUP da allegare al Bilancio di previsione.

Con **Deliberazione di Giunta Comunale n. 259- del 20.11.2024** è stato approvato il Programma triennale dei Lavori Pubblici 2025-2027, l’Elenco Annuale dei Lavori 2025 e il Programma triennale degli Acquisti di Beni e Servizi 2025-2027.

Di seguito si riportano gli interventi inseriti e l’articolazione della copertura finanziaria, laddove per ulteriori approfondimenti si rimanda alla Deliberazione di Giunta sopra richiamata, nonché *alla Nota Integrativa*

Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								
		Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)	
									Importo	Tipologia
Realizzazione piste ciclabili	2	68.545,32	1.425.279,52	0,00	0,00	1.493.824,84	0,00		0,00	
Riqualificazione via Roma	1	0,00	260.000,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00		0,00	
Lavori di realizzazione di un parcheggio in via S. Sebastiano	2	0,00	17.600,00	158.400,00	0,00	176.000,00	0,00		0,00	
CIMITERO COMUNALE III° LOTTO	1	487.405,47	0,00	0,00	0,00	487.405,47	0,00		0,00	

Lavori di manutenzione straordinaria strade rurali	1	0,00	52.065,82	121.486,92	0,00	173.552,74	0,00		0,00	
LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVO POLO SCOLASTICO	1	0,00	4.271.059,00	7.687.979,00	30.757.557,00	42.716.595,00	0,00		0,00	
Lavori di manutenzione straordinaria a ampliamento del centro	1	0,00	689.008,00	0,00	0,00	689.008,00	0,00		0,00	
Marciapiede e pista ciclabile Via S.Pietro Via Madrid	2	0,00	168.364,30	0,00	0,00	168.364,30	0,00		0,00	
Realizzazione di percorsi ciclabili per rigenerazione urbana	2	0,00	192.473,97	0,00	0,00	192.473,97	0,00		0,00	
Lavori di restauro e risanamento conserv Centro La Fontana	2	0,00	249.146,85	0,00	0,00	249.146,85	0,00		0,00	
Restauro e riqualificazione urbana del centro sportivo Via Nizza	2	0,00	1.479.339,84	0,00	0,00	1.479.339,84	0,00		0,00	
LAVORI DI REALIZZAZIONE VIA COMPLANARE	1	0,00	15.503,40	1.395.306,10	0,00	1.410.809,50	0,00		0,00	
Lavori messa in sicurezza di Via Cipollini, Londra , Parigi	1	0,00	65.117,76	97.679,64	0,00	162.797,40	0,00		0,00	
PP SFASC. Parcheggio tra Via di Mezzo Superiore e Via della Rena	1	20.000,00	180.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00	
Lavori di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza Via de	1	329.079,99	0,00	0,00	0,00	329.079,99	0,00		0,00	
LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA DELLA MACCHIA I° LOTTO	1	34.823,12	313.408,07	0,00	0,00	348.231,19	0,00		0,00	
Lavori di abbattimento barriere architettoniche su lungolago	1	0,00	766.274,20	0,00	0,00	766.274,20	0,00		0,00	

	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	3.451.273,35	8.438.318,80	10.088.675,42	21.978.267,57
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	600.053,38	493.537,00	0,00	1.093.590,38
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	487.405,47	0,00	0,00	487.405,47
totale	4.538.732,20	8.931.855,80	10.088.675,42	23.559.263,42

La gestione del patrimonio immobiliare comunale è strettamente legata alle politiche istituzionali, sociali e di governo del territorio che il Comune intende perseguire ed è principalmente orientata alla valorizzazione dei beni demaniali e patrimoniali del comune.

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

Nell'ambito della conduzione della gestione, trova piena applicazione la legislazione nazionale che negli ultimi anni ha interessato i beni pubblici demaniali dello Stato e degli enti territoriali ovvero il

D.L. 25/6/2008 n. 112 (convertito nella L.133 del 6/8/2008), che all'art. 58 indica le procedure per il riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio di Regioni, Province, Comuni e altri Enti locali prevedendo, tra le diverse disposizioni, la redazione del piano delle alienazioni da allegare al bilancio di previsione, nonché il D.Lgs 28/5/2010, n.85, il cosiddetto Federalismo demaniale, riguardante l'attribuzione a Comuni, Province e Regioni del patrimonio dello Stato.

Il comma 866 dell'Art. 1 della Legge n. 205/2017 stabilisce, per gli anni dal 2018 al 2020, che gli enti locali possono avvalersi della possibilità di utilizzo dei proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali, anche derivanti da azioni o piani di razionalizzazione, per finanziare le quote capitali dei mutui o dei prestiti obbligazionari in ammortamento nell'anno o in anticipo rispetto all'originario piano di ammortamento.

Tale possibilità è consentita esclusivamente agli enti locali che:

1. dimostrino, con riferimento al bilancio consolidato dell'esercizio precedente, un rapporto tra totale delle immobilizzazioni e debiti da finanziamento superiore a 2;
2. in sede di bilancio di previsione non registrino incrementi di spesa corrente ricorrente (spesa prevista a regime e quindi non limitata ad uno o più esercizi);

3. siano in regola con gli accantonamenti al FCDE.

Ovviamente la suddetta facoltà può essere esercitata solo al netto della quota prevista dal vigente comma 11 dell'art. 56-bis del D.L. n. 69/2013, che stabilisce che il 10% delle risorse nette derivanti dall'alienazione dell'originario patrimonio immobiliare disponibile degli enti territoriali è destinato prioritariamente all'estinzione anticipata dei mutui e per la restante quota a spese di investimento.

Segue, pertanto, l'elenco degli immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali suscettibili di valorizzazione o alienazione ex Art. 58 D.L. n. 112/2008 e ss.mm.ii., come riportati nella proposta DCC n. 50/2024 in corso di approvazione.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI

(art. 58, decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133)

N. D.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	P.IIe	Valore	Intervento previsto	Misura di valorizzazione
1	TERRENO IN LOC. CENTRO STORICO	ZONA VP P.R.G. INEDIFICABILE	8	975 di mq 55	1210	Alienazione	Vendita
2	TERRENO IN LOC. SAN FILIPPO	ZONA B P.R.G. INEDIFICABILE	8	507/parte di mq 192 780/parte di mq 30 tot. mq 222	3.330,00 + 4.884,00	Alienazione	Vendita
3	TERRENO IN VIA UMBERTO I	ZONA CENTRO STORICO	8	P.IIa 763/p di mq 3,95	86,9	Alienazione	Vendita
4	TERRENO IN LOC. POSSESSO	ZONA B P.R.G. INEDIFICABILE	1	Relitto stradale 95 di mq 80	1.760,00	Alienazione	Vendita
5	TERRENO IN LOC. CARPINETO	ZONA CI DI P.R.G. INEDIFICABILE	6	Relitto stradale di mq 14	280	Alienazione	Vendita
6	TERRENO VIA S. FRANCESCO	ZONA B INEDIFICABILE	8	Relitto stradale di Via San Francesco mq 2	44	Alienazione	Vendita
7	TERRENO VIA DI MEZZO INFERIORE	ZONA CI DI P.R.G. INEDIFICABILE	5	Relitto stradale di Via di Mezzo Inferiore di mq 175	3.850,00	Alienazione	Vendita
8	TERRENO IN LOC. LA CUPOLETTA	ZONA EII AGRICOLA	11	P.IIa 331 di mq 381	Donazione gratuita	Acquisizione
9	TERRENO IN LOC. ACQUARELLA	RELITTO STRADALE	13	P.IIa 67, 299, 438, 439 mq 212	4.664,00	Alienazione	Vendita

5.2 Programmazione Triennale su Acquisti di beni e servizi

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma				Importo Totale
	Disponibilità finanziaria			ANNI SUCESSIVI	
	2025	2026	2027		
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
stanziamenti di bilancio	€ 2.226.030,99	€ 1.645.889,78	€ 1.269.800,83	€ 2.538.000,00	€ 7.679.721,60
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
Altro	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00
totale	€ 2.226.030,99	€ 1.645.889,78	€ 1.269.800,83	€ 2.538.000,00	€ 7.679.721,60

SCHEDA H: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025/2027														
DEL COMUNE DI TREVIGNANO ROMANO														
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA														
NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo program	Annualità nella quale si prevede	Codice CUP (2)	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Responsabile Unico del Progetto	Durata del contratto (mesi)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					
									2025	2026	2027	Costi su annualità successive	Totale (8)	
801898505 81 2024 00001	80189850581	2024	2025	non pertinente	90919200-4	APPALTO SERVIZIO DI PULIZIA STABILI COMUNALI	Rita Consoli	affidamento a Società partecipata anno 2025	€ 103.953,25	€ 0,00	/	€ 0,00	€ 103.953,25	
801898505 81 2024 00002	80189850581	2024	2025	non pertinente	60113100-4	APPALTO SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO	Monica Chellini	36	€ 167.800,83	€ 167.800,83	€ 167.800,83	€ 0,00	€ 503.402,49	
801898505 81 2023 00007	80189850581	2023	2024	F61F220 03360006	65000000-3	PNRR - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI MIC1 INVESTIMENTO 1.4 F61F22003360006 CUP	Paola De Palma	12	€ 155.234,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 155.234,00	
801898505 81 2024 00003	80189850581	2024	2025	non pertinente	98351000-8	GESTIONE PARCHEGGI A PAGAMENTO	Marco Di Carlo	60	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 150.000,00	
801898505 81 2024 0004	80189850581	2024	2024	non pertinente	90511100	APPALTO SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI "PORTA A PORTA" E GESTIONE ECOCENTRO COMUNALE	Rita Consoli	60	€ 668.000,00	€ 1.002.000,00	€ 1.002.000,00	€ 2.338.000,00	€ 5.010.000,00	
801898505 81 2024 00005	80189850581	2024	2024	non pertinente	77310000-6	SERVIZIO SPAZZAMENTO E MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO	Rita Consoli	affidamento a Società partecipata anno 2025	€ 504.953,96	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 504.953,96	
80189850581 2024 00006	80189850581	2024	2024	non pertinente		CONCESSIONE DEL SERVIZIO ASLO NIDO	Monica Chellini	11	€ 376.088,95	€ 376.088,95	€ 0,00	€ 0,00	€ 752.177,90	
80189850581 2023 00010	80189850581	2023	2024	non pertinente	79940000-5	ATTIVITA' DI SUPPORTO RISCOSSIONE ORDINARIA E COATIVA DELLE ENTRATE	Mauro Ranieri	60	100.000,00	100.000,00	100.000,00	200.000,00	€ 500.000,00	

5.4.1 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.

5.4.2 Scadenze

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

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

5.4.4 Verifica Limiti e Sostenibilità della Spesa di Personale

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999.

L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del D. Lgs. n. 267/2000, che precisa che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale. Il D.lgs. n. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

- art. 6 – comma 4 - il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica dell'Ente e deve risultare coerente con gli strumenti di programmazione economico - finanziaria; ^[L. 165/2001]
- art. 6 - comma 4bis - il documento di programmazione deve essere elaborato su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti; ^[L. 165/2001]
- art. 35 – comma 4 – la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento.

In base a quanto stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, le amministrazioni pubbliche territoriali (ai sensi del medesimo decreto) conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il principio contabile sperimentale applicato concernente la programmazione di bilancio prevede che all'interno della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

La programmazione, che è stata effettuata in coerenza con le valutazioni in merito ai fabbisogni organizzativi espressi dai Dirigenti dell'Ente, è riportata nel presente documento sotto forma di indirizzi e direttive di massima, a cui dovranno attenersi nelle indicazioni operative i piani occupazionali annuali approvati dalla Giunta Comunale.

Si specifica, a tal proposito, che dal 2023 è entrato a regime, ai sensi dell'Art. 6 del D.L. n. 80/2021, il **nuovo PIAO – Piano Integrato Attività e Organizzazione**, valevole per il triennio di riferimento, il quale comprende, fra l'altro, anche il **Piano triennale del Fabbisogno del Personale**, da approvare entro il 31 Gennaio dell'anno di riferimento.

Pertanto, in questa sede, nel rispetto della normativa sopra richiamata, è necessario procedere ad una “verifica di sostenibilità della Spesa di Personale”, delineando i limiti di spesa da rispettare allorquando sarà formalizzato il “Piano triennale del Fabbisogno di Personale” e il “Piano Assunzionale” in seno al PIAO entro il 31 Gennaio p.v. (o comunque entro 20 giorni dall’approvazione definitiva del Bilancio di Previsione).

In coerenza con le previsioni di spesa iscritte nel bilancio si specifica che:

- resta fermo il **limite MAX di spesa** (ex Art. 1, comma 557, Legge n. 296/2006) con riferimento alla media della spesa del triennio 2011-2013 pari ad **€ 1.210.299,37**;
- altresì, ai sensi dell’Art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 e ss.mm.ii., il limite di spesa per le assunzioni a tempo determinato o comunque per rapporti di lavoro flessibile è pari alla spesa sostenuta per le medesime finalità nell’anno 2009, ovvero **€ 54.660,77**;
- infine, per quanto concerne la “**sostenibilità finanziaria della Spesa di Personale**” (ex Art. 33 del D.L. 34/2019 - D.M. del 17 marzo 2020 e successiva Circ. Ministeriale del 13 maggio 2020) si evidenzia che quest’ultima risulta pienamente sostenibile lungo l’orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione, come da tabella a seguire:
 - ✓ in relazione alle fasce demografiche previste nelle tabelle di cui agli Art. 4 e 5 del D.M. 17.03.2020, il Comune di TREVIGNANO ROMANO si colloca all’interno della fascia “e” comuni da 5.000 a 9.999 abitanti”, il “**valore-soglia**” di riferimento è quindi pari al **26,90%**;
 - ✓ ai sensi dell’Art. 4 del D.M. 17.03.2020, il rapporto percentuale proiettato in base alle previsioni contenute nel Bilancio finanziario dell’Ente si mantiene inferiore al “valore-soglia” lungo tutto il triennio di riferimento;
 - ✓ altresì, ai sensi dell’Art. 5 del D.M. 17.03.2020, la spesa di personale prevista nel triennio del bilancio di previsione, risulta **inferiore alle “percentuali di incremento annuale massimo”** consentite.

ANNO			
<u>Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno</u>			
	2025		
	ANNO	VALORE	FASCIA
Popolazione al 31 dicembre	2023	6.076	e
	ANNI	VALORE	
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2023 (a)	1.236.503,25 €	(l)
Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018	(a1)	1.164.464,71 €	
	2021	6.612.123,71 €	
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2022	7.186.986,24 €	
	2023	6.914.127,43 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		6.904.412,46 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2023	757.777,25 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(b)	6.146.635,21 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)	(c)		20,12%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(d)		26,90%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(e)		30,90%

ENTE VIRTUOSO			
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)	416.941,62 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)	1.653.444,87 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	2024 (h)		26,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)	(i)	302.760,82 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")	(l)	0,00 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)	(m)	302.760,82 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)	(m1)	1.467.225,53 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)	(n)	1.467.225,53 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2025 (o)	1.467.225,53 €	

Spese per il personale

ANNO 2025

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA			Stanzamenti 2025 (da previsione)
1	Totale Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	+++	1.427.742,78
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		1.103.672,83
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		316.069,95
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo		8.000,00
2	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 103)	+++	8.000,00
5	Irap macroaggregato 102	++	93.812,19
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)			1.529.554,97
TOTALE SPESA DI PERSONALE			1.529.554,97
COMPONENTI ESCLUSE:			Stanzamenti 2025 (da previsione)
7	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata)	--	95.028,02
8	Costo personale comandato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato) Convenzione SEGRETARIO	--	73.002,14
9	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	--	35.022,16
16	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-	33.742,81
18	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura	-	38.576,00
21	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-	10.169,83
22	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-	7.500,00
COSTO ASSUNZIONI DM 17.3.20 IN DEROGA AL LIMITE C.557 L 296/2006			285.656,71
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE			578.697,67
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA			950.857,30
MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013 (VALORE ASSOLUTO)			1.210.299,37
marginie			259.442,07
COSTO TOTALE PERSONALE			1.427.742,78
COSTO PERSONALE 2018			1.164.464,71
DIFFERENZA			263.278,07
IRAP			22.378,64
TOTALE INCREMENTO			285.656,71

Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno	ANNO		
	2026		
	ANNO	VALORE	FASCIA
Popolazione al 31 dicembre	2023	6.076	e
	ANNI	VALORE	
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2023 (a)	1.236.503,25 €	(l)
Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018	(a1)	1.164.464,71 €	
	2021	6.612.123,71 €	
	2022	7.186.986,24 €	
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2023	6.914.127,43 €	
		6.904.412,46 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2023	757.777,25 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(b)	6.146.635,21 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)	(c)		20,12%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(d)		26,90%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(e)		30,90%

ENTE VIRTUOSO			
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)	416.941,62 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)	1.653.444,87 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	2024 (h)		26,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)	(i)	302.760,82 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")	(l)	0,00 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)	(m)	302.760,82 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)	(m1)	1.467.225,53 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)	(n)	1.467.225,53 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2026 (o)	1.467.225,53 €	

Spese per il personale

ANNO 2026

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA			Stanzamenti 2026 (da previsione)
1	Totale Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	+++	1.475.927,45
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		1.140.889,05
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		327.038,39
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo		8.000,00
2	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 103)	+++	8.000,00
5	Irap macroaggregato 102	++	96.975,57
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)			1.580.903,02
TOTALE SPESA DI PERSONALE			1.580.903,02
COMPONENTI ESCLUSE:			Stanzamenti 2026 (da previsione)
7	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata)	--	95.028,02
8	Costo personale comandato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato) Convenzione SEGRETARIO	--	73.002,14
9	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	--	35.022,16
16	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-	18.141,24
18	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura	-	38.576,00
19	Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale	-	0,00
21	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-	9.202,29
22	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-	7.500,00
	COSTO ASSUNZIONI DM 17.3.20 IN DEROGA AL LIMITE C.557 L 296/2006		337.937,07
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE			614.408,92
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA			966.494,10
MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013 (VALORE ASSOLUTO)			1.210.299,37
marginale			243.805,27
COSTO TOTALE PERSONALE			1.475.927,45
COSTO PERSONALE 2018			1.164.464,71
DIFFERENZA			311.462,74
IRAP			26.474,33
TOTALE INCREMENTO			337.937,07

Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno	ANNO		
	2027		
	ANNO	VALORE	FASCIA
Popolazione al 31 dicembre	2023	6.076	e
	ANNI	VALORE	
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2023 (a)	1.236.503,25 €	(l)
Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018	(a1)	1.164.464,71 €	
	2021	6.612.123,71 €	
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2022	7.186.986,24 €	
	2023	6.914.127,43 €	
		6.904.412,46 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2023	757.777,25 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(b)	6.146.635,21 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)	(c)		20,12%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(d)		26,90%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(e)		30,90%

ENTE VIRTUOSO			
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)	416.941,62 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)	1.653.444,87 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	2024 (h)		26,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)	(i)	302.760,82 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")	(l)	0,00 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)	(m)	302.760,82 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)	(m1)	1.467.225,53 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)	(n)	1.467.225,53 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2027 (o)	1.467.225,53 €	

Spese per il personale

ANNO 2027

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA			Stanzamenti 2027 (da previsione)
1	Totale Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	+++	1.475.927,45
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		1.140.889,05
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		327.038,39
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo		8.000,00
2	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 103)	+++	8.000,00
5	Irap macroaggregato 102	++	96.975,57
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)			1.580.903,02
TOTALE SPESA DI PERSONALE			1.580.903,02
COMPONENTI ESCLUSE:			Stanzamenti 2027 (da previsione)
7	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata)	--	95.028,02
8	Costo personale comandato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato) Convenzione SEGRETARIO	--	73.002,14
9	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	--	35.022,16
16	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-	18.141,24
18	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura	-	38.576,00
21	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-	9.202,29
22	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-	7.500,00
	COSTO ASSUNZIONI DM 17.3.20 IN DEROGA AL LIMITE C.557 L 296/2006		337.937,07
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE			614.408,92
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA			966.494,10
MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013 (VALORE ASSOLUTO)			1.210.299,37
margin			243.805,27
COSTO TOTALE PERSONALE			1.475.927,45
COSTO PERSONALE 2018			1.164.464,71
DIFFERENZA			311.462,74
IRAP			26.474,33
TOTALE INCREMENTO			337.937,07

5.4.4.1 Sezione 1 - Scheda anagrafica dell'amministrazione

SEZIONE 1. SCHEDA ANAGRAFICA DELL'AMMINISTRAZIONE	
Denominazione Ente	COMUNE DI TREVIGNANO ROMANO
Codice Fiscale	80189850581
Partita IVA	02132401007
Sindaco	CLAUDIA MACIUCCHI

5.4.4.2 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	DELIBERA GIUNTA COMUNALE N.41 DEL 06/03/2024 - ADOZIONE DEL PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ANNO 2024 - 2026. SEZIONE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE 2024.
Rischi corruttivi e trasparenza	

5.4.4.3 Sezione 3 - Organizzazione e capitale umano

**PERSONALE IN
SERVIZIO AL
01.10.2024
I SETTORE
AMMINISTRATIVO**

SERVIZI ASSEGNATI	DIPENDENTE	PROF. PROFESS.	CAT	PERSONALE
===		Assistente Sociale	D1	1
===		Istruttore Amm.vo/Stato Civile	C6 PT	1
===		Istruttore Amm.vo/Messo	C3	1
===		Istruttore Amm.vo/Suap	C4	1
===		Istruttore Amm.vo/Pubblica istruzione	C4 PT	1
===		Istruttore Amm.vo/Contenzioso	C1	1
===		Istruttore Amm.vo/Turismo- cultura.....	C1	1
===		Istruttore Amm.vo/Segreteria	C1	1
===		Istruttore Amm.vo/Anagrafe	C1	1
===		Istruttore Amm.vo/Anagrafe	C1	1
===		Istruttore Amm.vo/Anagrafe	C1	1
===		STAFF ART.90	C1 PT	1
===		Collaboratore Amm.vo/Protocollo	B5	1
			TOTALE	13

**II SETTORE
PIANIFICAZIONE
E GESTIONE
DEL
TERRITORIO**

SERVIZI ASSEGNATI	DIPENDENTE	PROF. PROFESS.	CAT	PERSONALE
Servizio Opere Pubbliche - servizio manutenzioni patrimoniali comunali - servizio patrimonio-servizio espropri-servizio urbanistico-servizio edilizia pubblica e privata	===	Istruttore Direttivo Tecnico	D3	1
	===	Istruttore Direttivo Tecnico	D1 PT 50%	1
	===	Istruttore Amministrativo	C4	1
	===	Istruttore Tecnico	C5	1
	===	Istruttore Amm.vo	C1	1
	===	STAFF ART.90	C1	1
			TOTALE	6

**III SETTORE
ECONOMICO
FINANZIARIO**

SERVIZI ASSEGNATI	DIPENDENTE	PROF. PROFESS.	CAT	PERSONALE
Servizio bilancio - servizio tributi-servizio personale	===	Istruttore Direttivo Contabile	D1 - Art.110 PT 50%	1
	===	Istruttore Amm.vo/Contabile/Ragioneria	C6	1
	===	Istruttore Amm.vo/Tributi	C5	1
	===	Istruttore Amm.vo/Personale	C6	1
	===	Istruttore Amm.vo/Anagrafe	C3	1
	===	Istruttore Amm.vo/Tributi	C3	1

**IV SETTORE
SICUREZZA E
VIGILANZA**

SERVIZI ASSEGNATI	DIPENDENTE	PROF. PROFESS.	CAT	PERSONALE
Polizia Locale-	===	Istruttore direttivo	D1	1
Ammiv.va- Edilizia e	===	Agente Polizia Locale	C1	1
Territorio-	===	Agente Polizia Locale	C2	1
Sicurezza - Protezione Civile	===	Agente Polizia Locale	C5	1
	===	Agente Polizia Locale	C5	1
	===	Agente Polizia Locale/Tempo determinato	C1	1
			TOTALE	6

**V SETTORE
AMBIENTE**

SERVIZI ASSEGNATI	DIPENDENTE	PROF. PROFESS.	CAT	PERSONALE
Servizio sviluppo ambientale	===	Istruttore Direttivo Tecnico	D1	1
	===	Istruttore Amm.vo	C1	1
	===	Istruttore Amm.vo	C1 PT 50%	1
			TOTALE	3

TOTALE GENERALE	34,00
----------------------------	--------------

PIANO OCCUPAZIONALE TEMPO INDETERMINATO 2025-2026-2027
PIANO ASSUNZIONALE 2025 TEMPO INDETERMINATO

Al momento non sono previste assunzioni

PIANO ASSUNZIONALE 2026 TEMPO INDETERMINATO

Profilo professionale – Categoria	Settore	Numero posti	Spesa annua compresi O.R e Irap	Stato di attuazione del Piano
Istruttore tecnico ex Cat. C	Pianificazione e Gestione del Territorio	1	€ 32.628,70	Assunzione da mobilità tra enti (art. 30 del D.lgs. 165/2001) o da graduatoria di altro ente o da procedura concorsuale.
Agente Polizia Locale ex Cat. C	Sicurezza e vigilanza	1	€ 33.807,76	Assunzione da mobilità tra enti (art. 30 del D.lgs. 165/2001) o da graduatoria di altro ente o da procedura concorsuale.
Area istruttori				

PIANO ASSUNZIONALE 2027 TEMPO INDETERMINATO

Profilo professionale – Categoria	Settore	Numero posti	Spesa annua compresi O.R e Irap	Stato di attuazione del Piano
Al momento non sono previste assunzioni				

PIANO OCCUPAZIONALE TEMPO DETERMINATO 2025-2026-2027

PIANO ASSUNZIONALE 2025 TEMPO DETERMINATO

Al momento non sono previste assunzioni

PIANO ASSUNZIONALE 2026 TEMPO DETERMINATO

Profilo professionale – Categoria	Settore	Numero	Spesa annua	Stato di attuazione del Piano
		posti	compresi O.R e Irap	
Istruttore vigilanza ex Cat. C Area istruttori	Sicurezza e Vigilanza	1 per 6 mesi	18.141,24	Graduatoria di altro ente o da procedura concorsuale.

PIANO ASSUNZIONALE 2027 TEMPO DETERMINATO

Profilo professionale – Categoria	Settore	Numero	Spesa annua	Stato di attuazione del Piano
		posti	compresi O.R e Irap	
Istruttore vigilanza ex Cat. C Area istruttori	Sicurezza e Vigilanza	1 per mesi 6	18.141,24	Graduatoria di altro ente o da procedura concorsuale.