

COMUNE DI TERNO D'ISOLA

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

(D.U.P.)

NOTA DI AGGIORNAMENTO

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027



PREMESSA

1. La sezione strategica

2. L'analisi di contesto

2.1. Popolazione

2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

2.3. Economia insediata

2.4. Territorio

2.5. Struttura organizzativa

2.6. Strutture operative

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

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

2.7.2. Società partecipate

3. Accordi di programma

4. Altri strumenti di programmazione negoziata

5. Funzioni esercitate su delega

6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato

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

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Le variazioni del patrimonio

14. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1.5 Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE



PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica.



SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

L'amministrazione comunale di Terno d'Isola, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL, ha elaborato il Programma di mandato per il periodo 2024 – 2029, si dà così proseguo al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 15 aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

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

- I. SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
- II. ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA
- III. ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
- IV. TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI

- V. POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO
- VI. ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVE
- VII. SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
- VIII. TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'
- IX. SOCCORSO CIVILE
- X. DIRITTI SOCIALI, POLITICHE GIOVANILI E FAMIGLIA
- XI. TUTELA DELLA SALUTE
- XII. RELAZIONI INTERNAZIONALI
- XIII. FONDI E ACCANTONAMENTI
- XIV. DEBITO PUBBLICO
- XV. ANTICIPAZIONI FINANZIARIE
- XVI. SERVIZI PER CONTO TERZI

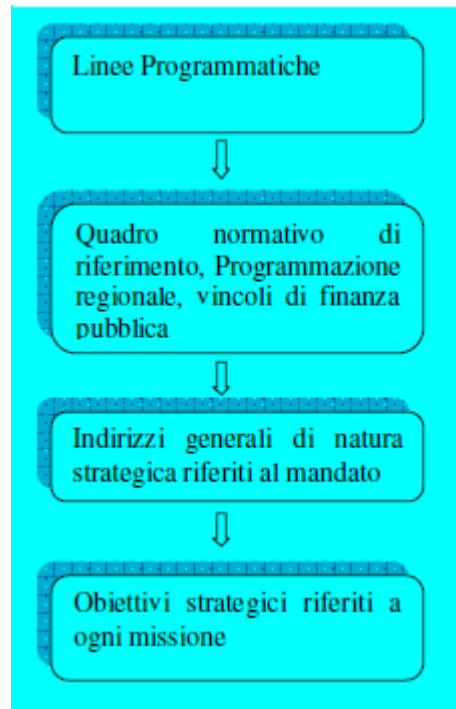
I contenuti programmatici della Sezione Strategica

La Sezione Strategica 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.

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

Gli obiettivi strategici, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.



In particolare le linee programmatiche per il quinquennio 2024-2029 sono definite nelle finalità strategiche **prioritarie** individuate dall'amministrazione comunale che sono brevemente illustrate qui di seguito:

1. SERVIZI ISTITUZIONALI E DI GESTIONE

- garantire la continuità dell'erogazione ai cittadini dei servizi istituzionali (servizi demografici - segreteria e organi istituzionale - partecipazione dei cittadini e informazione- gestione economico finanziaria e controllo - gestione delle entrate tributarie - gestione del patrimonio - altri servizi generali);
- impelare le informazioni ai cittadini attraverso il periodico comunale Informaterno, anche anche in formato digitale
- messa a disposizione dei Cittadini in tempo reale le informazioni utili attraverso social network, implementazione sito Internet e App dedicate, con un approccio maggiormente interattivo e immediato;
- implementare e favorire la digitalizzazione dei servizi amministrativi, facilitando l'accesso on line a servizi essenziali, come ad esempio l'iscrizione alla mensa scolastica, che i Cittadini saranno progressivamente accompagnati a conoscere ed usare;
- creazioni di mailing list dedicate per diffondere notizie e aggiornamenti istituzionali direttamente ai cittadini via e-mail;
- Introduzione di videomessaggi periodici dalla Giunta Comunale, per informare la cittadinanza sulle attività in corso e sul progresso delle iniziative, incentivando così la partecipazione e il monitoraggio attivo da parte dei cittadini;
- Estensione della copertura wi-fi gratuita in punti strategici del Comune per promuovere l'accesso libero e universale ad internet;
- verifica della pressione tributaria (IMU, TASI, TARI) e, compatibilmente con le risorse di bilancio, riduzione del carico fiscale sui Cittadini;
- razionalizzazione delle risorse;
- ricerca di fonti di finanziamento extratributarie ;
- perseguimento dell'equità fiscale attraverso il recupero dell'evasione: implementazione di metodi più efficaci per identificare e contrastare gli evasori.

2. ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA



- Presidio costante del territorio: impegno nel rafforzamento della presenza quotidiana delle forze dell'ordine per rispondere con efficacia alle richieste di sicurezza espresse dai cittadini.
- Incremento sul campo delle forze dell'ordine: maggiore presenza e attività straordinarie serali della Polizia Locale per un controllo più capillare del territorio.
- Valorizzazione e formazione degli agenti di Polizia Locale: intensificazione della presenza nelle scuole e implementazione di programmi di educazione civica per promuovere una convivenza rispettosa delle regole.
- Tecnologie avanzate per la sicurezza: promozione del progetto "Controllo di vicinato 2.0", che prevede l'uso di strumenti tecnologici avanzati per la segnalazione e gestione delle situazioni di rischio, con la fondamentale collaborazione dei cittadini.
- Verifica della residenza: attento monitoraggio delle situazioni irregolari per garantire la legalità e la sicurezza sul territorio.
- Collaborazione continua con le Forze dell'Ordine: rafforzamento del dialogo e della cooperazione con le autorità per garantire un ambiente sicuro.
- Coinvolgimento dei Carabinieri in pensione: convenzione per sfruttare l'esperienza degli ex militari in attività di vigilanza e supporto.
- Controlli regolari sull'uso di alcool: implementazione di test con etilometro e monitoraggio degli orari di esercizi pubblici nel centro storico per prevenire l'abuso di alcool.
- Dialogo aperto con la Comunità: organizzazione di incontri regolari con l'assessore alla sicurezza e la partecipazione a tavoli di lavoro per affrontare le tematiche di sicurezza in modo proattivo.
- Utilizzo di fototrappole e telecamere: introduzione di sistemi di sorveglianza per prevenire l'abbandono dei rifiuti e migliorare la pulizia urbana.
- Impegno quotidiano per la sicurezza: l'obiettivo è quello di operare incessantemente per garantire a ogni abitante di Terno d'Isola un ambiente sicuro e tranquillo, confermando che la sicurezza è un diritto fondamentale di tutti i cittadini e un dovere imprescindibile di questa amministrazione comunale.

3. ISTRUZIONE

- Potenziamento del Programma Operativo e Scolastico (POE): implementazione di progetti per rafforzare l'apprendimento dell'inglese, delle competenze informatiche, e l'educazione ambientale e stradale. Interventi mirati nell'ambito dell'edilizia scolastica per creare ambienti di apprendimento moderni e funzionali.
- Sicurezza e sostenibilità degli edifici scolastici: una volta assicurata la sicurezza strutturale, si cercheranno finanziamenti per migliorare l'efficienza energetica delle scuole.
- Recupero e donazione dei pasti non consumati: i pasti eccedenti nelle mense scolastiche verranno distribuiti alle famiglie in difficoltà, contribuendo alla riduzione dello spreco alimentare e al sostegno della Comunità.
- Borse di studio per merito e interscambio culturale: continueremo ad offrire borse di studio ai nostri studenti meritevoli e amplieremo l'iniziativa con programmi di interscambio con scuole di altri paesi per arricchire l'esperienza formativa.
- Supporto extracurricolare: sostegno al corso musicale post-scolastico e allo spazio compiti, per fornire agli studenti ulteriori opportunità di apprendimento e crescita personale.
- Dialogo continuo con i giovani: mantenimento di un dialogo aperto con i membri del Consiglio Comunale dei Ragazzi (CCR) per includere le loro idee e progetti.
- Riqualificazione creativa degli spazi scolastici: trasformazione dell'arena della scuola media con un nuovo murales, realizzato in collaborazione con il CCR, per valorizzare gli spazi comuni e stimolare la creatività degli studenti.
- Messa in sicurezza degli accessi scolastici: garantire un ingresso sicuro agli edifici scolastici per la protezione di studenti e personale.

4. TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITÀ CULTURALI

- **Valorizzazione e Innovazione Culturale:**

- Potenziamento dei Servizi Bibliotecari e Culturali attraverso la modernizzazione delle infrastrutture culturali e incorporando



tecnologie avanzate pur mantenendo vive le tradizioni locali. Ciò include:

- Organizzazione di eventi e manifestazioni che riuniscano i cittadini nelle piazze, stimolando la partecipazione comunitaria.
- Consolidamento e arricchimento delle attività culturali e formative offerte dalla biblioteca, quali incontri su temi lavorativi e culturali locali, oltre a presentazioni di nuove pubblicazioni.

- **Collaborazione Comunitaria per Eventi Culturali:**

- Elaborazione di un calendario unificato degli eventi, in collaborazione con associazioni, l'oratorio e l'associazione dei commercianti, per garantire una programmazione coerente e inclusiva.
- Avviamento di un progetto per la costruzione di una nuova biblioteca, pensata come fulcro culturale comunitario, con spazi funzionali dedicati a diverse attività.

- **Promozione e Educazione Culturale:**

- Proposizione di corsi di formazione artistica e culturale, nonché organizzazione di visite guidate amostre e città d'arte.
- Collaborazione con la parrocchia, l'oratorio e varie associazioni per la realizzazione di spettacoli ed eventi culturali, destinati a bambini, adulti e anziani, sfruttando le potenzialità del teatro parrocchiale.

Queste linee strategiche mirano a rafforzare il tessuto culturale di Terno d'Isola, rendendo la cultura un pilastro fondamentale per lo sviluppo sociale e comunitario del nostro Comune.

5. POLITICHE GIOVANILI - SPORT - TEMPO LIBERO

Politiche giovanili:

- Realizzazione di una mappatura delle realtà giovanili nella scuola media per sviluppare progetti mirati.
- Collaborazione con l'Oratorio nel "Progetto Adolescenti".
- Promozione della partecipazione giovanile in associazioni e attività sportive.



- Lancio del progetto "Cura il tuo Comune 2.0", per la sensibilizzazione ambientale e civica.
- Potenziamento di servizi e strutture per l'infanzia, come Ludoteca e servizi pre/post scuola.
- Iniziative congiunte tra scuole e Polizia Locale contro bullismo, cyberbullismo e revenge porn

1. Sport e Tempo Libero

- **Manutenzione e valorizzazione delle strutture:** procederemo con la manutenzione straordinaria delle strutture sportive esistenti e pianificheremo l'utilizzo ottimale dei nuovi campi da Pickleball.
- **Innovazione e ampliamento delle offerte sportive:** Completare l'installazione del campo a 11 con erba sintetica entro la prossima stagione calcistica e valutare la possibilità di sfruttare spazi esterni alla palestra per attività fisiche all'aperto nei mesi estivi.
- **Sostegno e collaborazione:** continueremo a supportare e collaborare con la Polisportiva di Terno d'Isola e svilupperemo sinergie con le altre associazioni sportive locali.
- **Educazione e progetti sportivi scolastici:** potenzieremo i progetti sportivi nelle scuole, inclusi Dote Sport e Olimpiadi scolastiche.
- **Infrastrutture ed eventi:** realizzeremo un'area calisthenics all'interno di un parco comunale, un campo da beach volley presso il Centro Sportivo e rinnoveremo le reti di recinzione del campo sintetico a 7. Sosterremo inoltre tutte le manifestazioni sportive di rilevanza sovracomunale che portano a Terno d'Isola eventi di grande risonanza.

Le iniziative sono pensate per rafforzare il ruolo dello sport come pilastro della vita comunitaria a Terno d'Isola, migliorando la qualità della vita e promuovendo una Comunità più inclusiva, coesa e vitale.

6. ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

- recupero e valorizzazione delle aree degradate e dei centri storici
- potenziamento e valorizzazione delle aree verdi
- piano di manutenzioni programmate nell'ottica del rilancio del decoro urbano (centro sportivo, piazze, marciapiedi, parchi, sottopassi ecc.)
- abbattimento barriere architettoniche
- Rafforzare il mercato nel centro di Terno d'Isola come cuore pulsante del commercio, migliorando l'attrattività e l'accessibilità per residenti e visitatori



7. SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

- Riqualficazione ambientale: efficientamento energetico con un focus particolare sugli edifici pubblici ed il supporto alla mobilità sostenibile.
- Piste ciclopedonali: implementazione di un piano integrato per lo sviluppo di piste ciclopedonali coordinato con i comuni limitrofi per promuovere il trasporto su percorsi ciclabili e pedonali.
- Razionalizzazione dei consumi energetici: ottimizzazione dei consumi energetici negli edifici pubblici, attraverso tecnologie e pratiche di risparmio energetico.
- Valorizzazione e manutenzione degli spazi verdi: collaborazione tra enti pubblici e privati per arricchire e valorizzare i parchi del Paese.
- Aree dedicate al benessere dei cani: realizzazione di aree dedicate all'attività motoria dei nostri amici a quattro zampe.
- Progetto "Cura il tuo Comune". iniziativa che incoraggia i cittadini a partecipare attivamente alla cura e al mantenimento del decoro urbano.
- Biodiversità "Oasi delle Api". creazione di habitat dedicati alla protezione e alla promozione della biodiversità, con particolare attenzione alle api.
- Albero per ogni Anno di Vita: promozione di un progetto che coinvolge i giovani nella piantumazione di alberi, simbolo di crescita e sviluppo sostenibile.
- Giornate del Verde Pulito: organizzazione di giornate dedicate alla pulizia e manutenzione dei verdi pubblici, con la partecipazione di cittadini, scuole e associazioni.

8. TRASPORTO E VIABILITA'

- risoluzione delle criticità viabilistiche soprattutto lungo le principali arterie del paese
- verifica della dotazione di parcheggi pubblici e interventi per l'incentivazione del trasporto pubblico

1. 9. SOCCORSO CIVILE

- mantenimento e rafforzamento della collaborazione con la locale sezione degli Alpini - protezione civile



- 10. DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

- Famiglia:

- Mantenimento del supporto finanziario al Banco Alimentare.
- Sportello di consulenza e supporto dedicato alle famiglie.
- Continuazione dei finanziamenti per i centri estivi e le scuole materne paritarie.
- Rinnovo e ampliamento di iniziative a supporto delle donne, in collaborazione con associazioni locali e personale specializzato.

- Anziani:

- Intendiamo valorizzare e assistere gli anziani, custodi di esperienze e saggezza.
- Miglioramento delle politiche per la permanenza degli anziani nel contesto domiciliare e familiare.
- Proseguimento del progetto "Casa Bravi", promuovendo l'interazione tra giovani, anziani e bambini.
- Espansione del Servizio di Trasporto Sociale.
- Riqualificazione del Centro Sollievo, con spazi dedicati.
- Incremento dei servizi per gli anziani, inclusi consegna di farmaci e generi alimentari, attività di lettura, e iniziative settimanali di svago e socializzazione.

Diversamente abili:

- Promuovere l'autonomia e l'integrazione attiva nella vita comunitaria delle persone con disabilità.
- Finanziamento per l'assistenza educativa scolastica.
- Completamento e rinnovo del Centro Luna.
- Implementazione del progetto di inclusione "Casa Bravi" per persone con disabilità.



- Eliminazione delle barriere architettoniche.
- Ampliamento delle iniziative sportive, in collaborazione con la Polisportiva locale.

- Politiche abitative:

Favorire l'accesso ad alloggi accessibili per le famiglie attraverso:

- Sviluppo di progetti di housing sociale.
- Collaborazioni con agenzie del territorio per l'offerta di alloggi a canoni sostenibili.
 - Supporto continuativo alla Casa dei Papà.
- Associazionismo
 - Supporto al tessuto associativo: intendiamo rafforzare il sostegno alle associazioni, riconoscendo e valorizzando il loro ruolo essenziale nella coesione sociale della nostra Comunità.
 - Dialogo e collaborazione: istituiremo tavoli di lavoro regolari tra il Comune e le associazioni per sviluppare insieme progetti e iniziative che portino benefici tangibili alla collettività.

11. TUTELA DELLA SALUTE

- Impegno nell'offrire assistenza e supporto ai cittadini affrontando patologie e problematiche sanitarie.
- Installazione e manutenzione di defibrillatori in punti strategici del comune



ANALISI DI CONTESTO

Comune di Terno d'Isola



2. ANALISI DI CONTESTO

Quadro delle condizioni esterne all'ente

Obiettivi generali individuati da governo

Attuazione del PNRR e riforme strutturali.

La nota di aggiornamento del DEF 2022, presentata al Consiglio dei ministri il 28 settembre u.s., ha confermato gli impegni del PNRR seppure in un contesto di congiuntura internazionale divenuta negativa. Il Piano di ripresa e resilienza ha dotato il Paese di ingenti risorse per promuovere la transizione ecologica e digitale, rilanciare la crescita e migliorare l'inclusione sociale, territoriale e generazionale.

La sua attuazione procede secondo le tappe concordate con la UE che ha dato il via libera all'erogazione a favore dell'Italia della seconda tranche dei contributi e prestiti relativa ai 45 obiettivi conseguiti nel primo semestre del 2022.

Taluni fondi sono legati ai progressi nell'attuazione dell'agenda di riforme contenute nel piano, in particolare in materia di giustizia, PA e appalti. Sono stati inoltre registrati significativi progressi anche per il conseguimento dei 55 obiettivi da completare nel secondo semestre.

Peggioramento del quadro economico

Dopo la recessione del 2020 l'economia ha registrato una vigorosa ripresa.

Le prospettive però non sono favorevoli e stanno emergendo un peggioramento della fiducia delle imprese e una flessione dei diversi indicatori congiunturali, tra cui l'indice della produzione industriale.

L'economia globale è in rallentamento ed i segnali di una possibile inversione del ciclo economico espansivo sono ascrivibili a due ordini di fattori. Il primo è l'aumento dei prezzi dell'energia dovuto non solo alla ripresa della domanda mondiale ma, soprattutto alla politica di razionamento delle forniture di gas intrapresa dalla Russia. Il secondo fattore è rappresentato dal repentino rialzo dei tassi d'interesse in risposta alla salita dell'inflazione. Quest'ultima è ai livelli più alti degli ultimi decenni e ha indotto le banche centrali a porre fine alle politiche espansive interrompendo, o riducendo fortemente, gli acquisti di titoli e intraprendendo una serie di rialzi dei tassi d'interesse.

Risorse per gli investimenti

Le previsioni economiche presentate nella Nota di aggiornamento sono improntate, come per i precedenti documenti di programmazione, ad un approccio prudenziale e sono state validate dall'ufficio parlamentare di bilancio relativamente al biennio 2024-2026. Anche in un contesto difficile, come quello attuale esistono, tuttavia, margini in quanto tali previsioni sono superate. I prossimi mesi saranno complessi, alla luce dei rischi geopolitici innescati dal conflitto in Ucraina e del probabile permanere dei prezzi dell'energia su livelli particolarmente elevati. Le risorse a disposizione del Paese per rilanciare gli investimenti pubblici e promuovere quelli privati, sia in nuovi impianti che in innovazione, non hanno precedenti nella storia recente e potranno dar luogo ad una crescita sostenibile ed elevata, così da porre termine alla lunga fase di sostanziale stagnazione dell'economia.

Prospettive future



Le tendenze di finanza pubblica presentate nella Nota di aggiornamento del DEF 2025 sono poco rassicuranti: il servizio del debito si farà più pesante e i tagli agli enti locali saranno sostanzialmente confermati. Va inoltre ricordato che nel 2025 rientrerà in vigore il Patto di stabilità e crescita nella versione che scaturirà da una consultazione che la Commissione europea aprirà prossimamente sulla base di una sua proposta di riforma delle regole fiscali. Il governo Draghi ha concluso il suo operato in una fase assai complessa a livello geopolitico ed economico ma con evidenti segnali di ritrovato dinamismo per l'economia italiana. L'auspicio del governo, in un contesto di graduale riduzione del deficit e del debito pubblico, è che la ripresa economica avviata dopo la crisi pandemica prosegua e si consolidi, sostenuta dagli investimenti, da tassi di occupazione più alti e da una produttività più elevata.



2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				8.016
Popolazione residente a fine 2023 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	8.020
	di cui:	maschi	n.	4.039
		femmine	n.	3.981
	nuclei familiari		n.	3.279
	comunità/convivenze		n.	0
Popolazione all'1/1/2023			n.	8.035
Nati nell'anno	n.	50		
Deceduti nell'anno	n.	46		
		saldo naturale	n.	4
Immigrati nell'anno	n.	352		
Emigrati nell'anno	n.	313		
		saldo migratorio	n.	39
di cui				
In età prescolare (0/5 anni)			n.	544
In età scuola dell'obbligo (6/16 anni)			n.	1.000
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	1.213
In età adulta (30/65 anni)			n.	4.193
In età senile (oltre 65 anni)			n.	1.070

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2019	0,83 %		
	2020	0,83 %		
	2021	0,83 %		
	2022	0,71 %		
	2023	0,72 %		
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2019	0,64 %		
	2020	0,64 %		
	2021	0,64 %		
	2022	0,92 %		
	2023	0,57 %		
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n.	8.550	entro il	31-12-2026
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	8,10 %		
	Diploma	26,30 %		
	Lic. Media	36,50 %		
	Lic. Elementare	18,50 %		
	Alfabeti	10,20 %		
	Analfabeti	0,40 %		

2.1.2 - CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Le condizioni e prospettive socio-economiche diventano particolarmente significative quando vengono lette in chiave di "benessere equo sostenibile della città" per misurare e confrontare vari indicatori di benessere urbano equo e sostenibile.

La natura multidimensionale del benessere richiede il coinvolgimento degli attori sociali ed economici e della comunità scientifica nella scelta delle dimensioni del benessere e delle correlate misure. La legittimazione del sistema degli indicatori, attraverso il processo di coinvolgimento degli attori sociali, costituisce un elemento essenziale per l'identificazione di possibili priorità per l'azione politica.

Questo approccio si basa sulla considerazione che la misurazione del benessere di una società ha due componenti: la prima, prettamente politica, riguarda i contenuti del concetto di benessere; la seconda, di carattere tecnico-statistico, concerne la misura dei concetti ritenuti rilevanti. I parametri sui quali valutare il progresso di una società non devono essere solo di carattere economico, ma anche sociale e ambientale, corredati da misure di diseguaglianza e sostenibilità.

Esistono progetti in ambito nazionale che hanno preso in considerazione vari domini e numerosi indicatori che coprono i seguenti ambiti:

- Salute
- Istruzione e formazione
- Lavoro e conciliazione dei tempi di vita
- Benessere economico
- Relazioni sociali
- Politica e istituzioni
- Sicurezza
- Benessere soggettivo
- Paesaggio e patrimonio culturale
- Ambiente
- Ricerca e innovazione
- Qualità dei servizi

La maggior parte delle famiglie si trova in discrete o buone condizioni socio-economiche: si ritiene che, nella maggior parte dei casi, le risorse siano adeguate alle necessità e alle aspirazioni dei singoli componenti.

Le difficoltà economiche degli ultimi anni, caratterizzati prima dall'evento pandemico a livello globale e ora dall'incremento dei costi dell'energia e delle materie prime con il conseguente aumento del tasso di inflazione, hanno sensibilmente acuito le difficoltà finanziarie delle famiglie.

Il trend di crescita della popolazione si è arrestato, assestandosi attorno agli 8.035 abitanti

I servizi sociali segnalano la presenza di una ottantina di famiglie in grave disagio economico e altre per cui si può prevedere un avvicinamento, nel prossimo futuro, alla soglia di povertà.

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

La maggior parte della popolazione attiva svolge attività di lavoro dipendente.

L'attività industriale, di modesta entità, è mediamente sviluppata e segna un leggero rallentamento

L'attività artigianale, in specil modo quella che gravita intorno al mondo dell'edilizia, mostra segnali di tenuta.

Stabile il settore dei servizi e del commercio al dettaglio.

Il settore della ristorazione in leggero miglioramento.

Nome del report:	Sedi di Impresa 3° trimestre 2024
Descrizione:	Sedi di Impresa 3° trimestre 2024
Creatore del report:	CBG0273
Posizione del report:	pentaho_stkv/stkv_sedimp/20243_sa.xar
Creato il:	13-nov-2024 17.19.18
Cubo:	20243_sedi_sa
Data di esportazione:	13-nov-2024 17.19.18
Filtri utilizzati:	Comune includes BG213 TERNO D'ISOLA

Settore	Attive
A Agricoltura, silvicoltura pesca	19
C Attività manifatturiere	58
F Costruzioni	97
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	76
H Trasporto e magazzinaggio	10
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	23
J Servizi di informazione e comunicazione	10
K Attività finanziarie e assicurative	6
L Attività immobiliari	22
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	16
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imp...	21
P Istruzione	1
Q Sanità e assistenza sociale	2
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	6
S Altre attività di servizi	25
X Imprese non classificate	0
Grand Total	392

2.4 – Territorio

Pianificazione territoriale

Per governare il proprio territorio bisogna valutare, regolare, pianificare, localizzare e attuare tutto quel ventaglio di strumenti e interventi che la legge attribuisce ad ogni ente locale. Accanto a ciò, esistono altre funzioni che interessano la fase operativa e che mirano a vigilare, valorizzare e tutelare il territorio. Si tratta di gestire i mutamenti affinché siano, entro certi limiti, non in contrasto con i più generali obiettivi di sviluppo. Per fare ciò, l'ente si dota di una serie di regolamenti che operano in vari campi: urbanistica, edilizia, commercio, difesa del suolo e tutela dell'ambiente.

Superficie in Km^q		4,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		1
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	4,00
* Comunali	Km.	12,00
* Vicinali	Km.	3,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	PGT adottato con del. di CC n. 7 del 02/04/2014
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	PGT approvato con del. di CC n. 58 del 23/10/2014
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Deliberazione di C.C. n. 87 del 30/10/2007
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti		

(art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)

Si

No

		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00

Avendo riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede l'approfondimento di due ulteriori aspetti, e cioè la disponibilità e la gestione delle risorse umane, con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa; la coerenza e la compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità e con i vincoli di finanza pubblica. Nella sostanza, si tratta di aspetti su cui incidono pesantemente i limiti posti dal governo centrale sull'autonomia dell'ente territoriale.

I vincoli posti alla libera possibilità di programmare le assunzioni di nuovo personale, insieme ai limiti posti sulla capacità di spesa che è condizionata, per gli enti soggetti ai vincoli di finanza pubblica, al raggiungimento dell'obiettivo programmatico.

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 - TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile Settore Affari Generali	Preda Roberta
Responsabile Settore Gestione Risorse Finanziarie	Sala Flavia
Responsabile Settore Gestione del territorio	Barbera Giuseppe
Responsabile Settore Polizia Locale	Pagani Cesare

Riepilogo dipendenti assunti prima del 1 Aprile 2023

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	20	10
A.2	0	0	C.2	0	3
A.3	0	0	C.3	0	1
A.4	0	0	C.4	0	1
A.5	0	0	C.5	1	3
B.1	2	0	D.1	7	3
B.2	0	1	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	1
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	1	D.6	0	2
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	2	2	TOTALE	28	24

Totale personale:

di ruolo n.	26
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0
4° Esecutore	2	2
5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	4	3
7° Istruttore direttivo	2	2
8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0

AREA DI VIGILANZA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	4	4
7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0

ALTRE AREE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	7	6
7° Istruttore direttivo	2	1
8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0

AREA ECONOMICO FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	3	3
7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0

AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	2	2
7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0

TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0
4° Esecutore	2	2
5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	20	18
7° Istruttore direttivo	7	6
8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0
TOTALE	29	26

Riepilogo dipendenti assunti dal 1 Aprile 2023

AREA TECNICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	2	2
Area degli Istruttori	4	3
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	2	2
Dirigenza	0	0

AREA DI VIGILANZA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	0	0
Area degli Istruttori	4	4
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	1	1
Dirigenza	0	0

ALTRE AREE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	0	0
Area degli Istruttori	7	6
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	1	0
Dirigenza	0	0

AREA ECONOMICO FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	0	0
Area degli Istruttori	3	3
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	1	1
Dirigenza	0	0

AREA DEMOGRAFICA STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	0	0
Area degli Istruttori	2	2
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	1	1
Dirigenza	0	0

TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
Area degli Operatori	0	0
Area degli Operatori esperti	2	2
Area degli Istruttori	20	18
Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni	6	5
Dirigenza	0	0
TOTALE	28	25

Totale personale:

di ruolo n.	25
fuori ruolo n.	0

2.6 - Strutture operative

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE															
	Anno 2024				Anno 2025				Anno 2026				Anno 2027							
Asili nido	n.	1	posti n.	40	40				40				40							
Scuole materne	n.	1	posti n.	170	180				180				180							
Scuole elementari	n.	1	posti n.	328	330				330				330							
Scuole medie	n.	1	posti n.	225	230				230				230							
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0				0				0							
Farmacie comunali			n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1						
Rete fognaria in Km																				
- bianca				25,00	25,00				25,00				25,00							
- nera				5,00	5,00				5,00				5,00							
- mista				6,00	6,00				6,00				6,00							
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Rete acquedotto in Km				32,00	32,00				32,00				32,00							
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Aree verdi, parchi, giardini	n.		hq.	11 66,00	n.		hq.	11 66,00	n.		hq.	11 66,00	n.		hq.	11 66,00				
Punti luce illuminazione pubblica	n.			1.223	n.			1.223	n.			1.223	n.			1.223				
Rete gas in Km				33,00	33,00				33,00				33,00							
Raccolta rifiuti in quintali																				
- civile				19.000,00	19.000,00				19.000,00				19.000,00							
- industriale				0,00	0,00				0,00				0,00							
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No					
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X				
Mezzi operativi	n.			4	n.			4	n.			4	n.			4				

Veicoli	n. 5			n. 5			n. 5			n. 5		
Centro elaborazione dati	Si	No	X	Si	No	X	Si	No	X	Si	No	X
Personal computer	n. 40			n. 40			n. 40			n. 40		
Altre strutture (specificare)	stazione ecologica intercomunale gestita in convenzione con Comune di Chignolo d'Isola (ente capofila)											

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	
Consorzi	nr.	0	0	0	0	
Aziende: AZIENDA ISOLA	nr.	1	1	1	1	
Istituzioni	nr.	0	0	0	0	
Società di capitali: UNICA SERVIZI SPA - UNIACQUE SPA - VAL CAVALLINA SERVIZI SRL	nr.	3	3	3	3	
Concessioni: ILLUMINAZIONE VOTIVA - ICP - REFEZIONE SCOLASTICA - FARMACIA COM.LE - RISCOSSIONE COATTIVA - AREA FESTE- CAMPI DA TENNIS	nr.	7	7	7	7	
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0	
Altro - PATERNARIATO PUBBLICO-PRIVATO PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA	nr.	1	1	1	1	
		0	0	0	0	

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Nel presente paragrafo sono esaminate le risultanze dei bilanci dell'ultimo esercizio chiuso degli enti strumentali, delle società partecipate.

Si presenta un prospetto che evidenzia la quota di partecipazione sia in percentuale che in valore, il tipo di partecipazione e di controllo, la chiusura degli ultimi tre esercizi (se i dati sono disponibili).

I dati e le informazioni contenute nel presente paragrafo sono tratti dall'analisi dei risultati degli organismi partecipati redatti nell'ambito del sistema dei controlli interni del Comune.

Nella pagina seguente è riportato il quadro delle società controllate, collegate e partecipate.

Si evidenzia che con deliberazione di Consiglio Comunale viene approvata la revisione ordinaria annuale delle partecipazioni pubbliche ex art. 20 del D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175.

Si rappresenta inoltre in questa sezione i servizi che l'ente gestisce in concessione a soggetti terzi

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

IX. Accertamento e Riscossione del Canone Unico Patrimoniale

X. Illuminazione votiva

XI. Riscossione Coattiva delle entrate tributarie e patrimoniali

4. Refezione scolastica
5. Gestione farmacia com.le
6. Gestione area feste
7. Gestione campi da tennis c/o il centro sportivo di v.le dello Sport

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

1. Maggioli Tributi S.p.A.
2. ditta Sepulcra Vigilo
3. s.tà coop. Fraternità Sistemi ONLUS

- | | |
|----|---|
| 4. | Ser Car Ristorazione Colletiva S.p.A. (proroga fino ad ottobre 2025) e poi ditta da individuare in seguito a gara |
| 5. | Agosti Susanna |
| 6. | società Va Pensiero Bar Ristò s.a.s |
| 7. | A.S.D. Fortennis |

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

In relazione agli organismi societari di cui sopra si esprimono le medesime considerazioni già evidenziate in sede di approvazione del Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente e indirettamente possedute .

Società ed organismi gestionali	%
UNICA SERVIZI SPA	4,86000
UNIACQUE SPA	0,49000
VAL CAVALLINA SERVIZI SRL	0,43000
AZIENDA ISOLA	4,25000

2.7.2 - Società partecipate

Il comune può condurre le proprie attività in economia, impiegando personale e mezzi strumentali di proprietà, oppure affidare talune funzioni a società private direttamente costituite o partecipate. Mentre l'ente ha grande libertà di azione nel gestire i pubblici servizi privi di rilevanza economica, e cioè quelle attività che non sono finalizzate al conseguimento di utili, questo non si può dire per i servizi a rilevanza economica, al fine di evitare che una struttura con una forte presenza pubblica possa, in virtù di questa posizione di vantaggio, creare possibili distorsioni al mercato. Dal 2016 la normativa di riferimento è contenuta nel Testo Unico sulle società partecipate (D.Lgs. 175/2016) che, oltre a riassumere in un quadro organico le norme in materia già vigenti, contiene anche disposizioni volte alla razionalizzazione del settore, con l'obiettivo di assicurarne una più efficiente gestione e di contribuire al contenimento della spesa pubblica.

SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
UNICA SERVIZI SPA	https://hservizispa.it/unica-servizi/	4,8600 0	La società ha per oggetto le attività di titolarità, controllo e gestione delle partecipazioni societarie degli enti locali soci. La società rende tramite le società controllate operative, a favore degli enti pubblici soci, la gestione di attività connesse al ciclo idrico integrato	31-12-2050	0,00	51.492.189,00	51.492.189,00	50.613.500,00
UNIACQUE SPA	https://www.uniacqu e.bg.it/home/	0,4900 0	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	31-12-2050	13.522,73	263.961.759,00	255.468.730,00	225.852.715,00
VAL CAVALLINA SERVIZI SRL	http://www.vcsonline .it/	0,4300 0	SERVIZIO INTEGRATO RIFIUTI	31-12-2100	583.233,91	9.039.910,00	8.227.380,00	8.608.161,00
AZIENDA ISOLA	WWW.AZIENDAISOLA.IT	4,2500 0	AZIENDA SPECIALE CONSORTILE ISOLA E VAL SAN MARTINO PER ATTIVITA' DI ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE	31-12-2060	305.862,00	7.118.311,00	7.625.886,00	4.879.255,00

SERVIZI GESTITI DA ORGANISMI E SOCIETA' PARTECIPATE:

1. servizio tutela minori - altre attività di assistenza sociale non residenziale
2. servizio rifiuti
3. servizio idrico integrato

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

1. Azienda Isola - azienda speciale consortile
2. Val Cavallina Servizi s.r.l.
3. Uniacque S.p.A.

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo:
L'accordo è:

PATTO TERRITORIALE
Oggetto: Interventi di Rigenerazione urbana (L. n. 234 del 30/12/2021, art. 1, commi 534 - 542). - Convenzione
Obiettivo: PARTECIPAZIONE IN FORMA ASSOCIATA AL BANDO PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI DI RIGENERAZIONE URBANA
Altri soggetti partecipanti: COMUNE DI SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXII (comune capofila) - COMUNE DI CARVICO
Impegni di mezzi finanziari: € 1.000,00
Durata del Patto territoriale: presumibilmente 2026
Il Patto territoriale è:



4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

PROGETTO _____
Oggetto:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo:

CONVENZIONE CON COMUNE DI CHIGNOLO D'ISOLA
Oggetto: GESTIONE STAZIONE ECOLOGICA INTERCOMUNALE
Obiettivo: gestione della stazione ecologica intercomunale di via Castegnate con conferimento diretto da parte dell'utenza
Altri soggetti partecipanti: Comune di Chignolo d'Isola - ente capofila



Impegni di mezzi finanziari: riparto delle spese di gestione in base alla popolazione residente in ciascun comune al 31/12 dell'anno interessato - mediamente € 120.000,00 annue

Durata della Convenzione:

2029

Oggetto:

Sistema bibliotecario intercomunale area nord ovest Bergamo

Altri soggetti partecipanti:

Comune di Ponte San Pietro e altri comuni dell'area nord ovest di BG

Impegni di mezzi finanziari:

quota fissa per comuni con più di 5000 abitanti € 1.200,00 + € 0,35 per abitante + € 0,50 + maggiorazione per abitante per servizi centralizzati (inter-prestito, catalogazione e software)

Durata della convenzione:

2012 - 2026



5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi:

Il ruolo del Comune, nell'ambito della formazione dei cittadini, è definito dalle seguenti fonti normative:

D.P.R. 24/07/1977, n. 616: *Attribuzione delle funzioni amministrative relative all'assistenza scolastica ai comuni che le esercitano secondo le modalità della L. 31/1980;*

D.Lgs. 31/03/1988, n. 112: *Conferimento funzioni e compiti amministrativi dello Stato alle Regioni ed Enti Locali*, in attuazione al capo I della Legge n. 59/1997;

D.Lgs. 18/08/2000, n. 267: *Testo Unico sull'Ordinamento delle Autonomie Locali*

Fonti normative specifiche assegnano inoltre ai comuni determinate competenze:

L. 104/1992: *Legge quadro per l'assistenza, l'integrazione sociale dei diritti delle persone diversamente abili;*

L. 23/1996 "*Norme per l'edilizia scolastica*" in ordine alle manutenzioni ordinarie e straordinarie degli edifici ed alle spese normali di gestione per il funzionamento delle istituzioni scolastiche;

D.L. 112/2008 convertito in L. 133/2008.

- Funzioni o servizi:

La normativa vigente assegna alle autonomie locali il compito, non solo, di provvedere alle necessità delle scuole in termini di dotazioni strutturali e strumentali, ma di sviluppare la programmazione del servizio integrandolo con altri servizi presenti sul territorio. La collaborazione tra il Comune e le scuole si realizza, anzitutto, in una programmazione condivisa del servizio e della sua distribuzione, al fine di ottimizzare la risposta alle necessità locali ed al contempo di valorizzare al massimo l'identità e la potenzialità delle singole istituzioni scolastiche.

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

vedi bilancio di previsione - Entrate - Titolo II - tipologia 101 - 5° livello 001

- Unità di personale trasferito:

0

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi:

L.R. n. 31/1980 "Norme per l'attuazione del Piano Diritto allo Studio" che dispone che " il diritto allo studio è assicurato mediante interventi diretti a facilitare la frequenza nelle scuole dell'infanzia e dell'obbligo; a consentire l'inserimento nelle strutture scolastiche e la socializzazione dei minori disadattati o in difficoltà di sviluppo e di apprendimento; ad eliminare i casi di evasione e di inadempienze dell'obbligo scolastico; a favorire le innovazioni educative e didattiche che consentano un'ininterrotta esperienza educativa in stretto collegamento tra i vari ordini di scuola e strutture parascolastiche e società; a favorire un adeguato supporto per l'orientamento scolastico e per le scelte e gli indirizzi dopo il compimento dell'obbligo di studio; a favorire la prosecuzione degli studi ai capaci e meritevoli anche se privi di mezzi, nonché il completamento dell'obbligo scolastico e la frequenza di scuole secondarie superiori da parte di adulti e lavoratori studenti.

L.R. 19/2007 "Norme su sistema educativo di istruzione e formazione della Regione Lombardia" così come modificata dalla L.R. 31/03/2008 n. 6

- Funzioni o servizi:

Diritto allo studio - assistenza domiciliare - affidi - sostegno all'affitto - SFA

Escluso il diritto allo studio e il sostegno all'affitto tutti gli altri servizi sono messi in atto con la collaborazione dell'Azienda Speciale Consortile dell'Isola Bergamasca e della Bassa Val Martino.

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

per il triennio si veda bilancio di previsione - Entrate - Titolo II - tipologia 101 - 5° livello 001

- Unità di personale trasferito:

Nessuno

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

Le risorse trasferite risultano largamente inadeguate ai servizi resi ai cittadini.

La quantificazione per il triennio oggetto del presente documento dei trasferimenti è puramente indicativa in quanto solo ad anno inoltrato, se non addirittura l'anno successivo, si viene a conoscenza dell'esatto ammontare delle risorse trasferite.



6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

L'ente destina parte delle risorse ai servizi generali, ossia quegli uffici che forniscono un supporto al funzionamento dell'intero apparato comunale. Di diverso peso è il budget dedicato ai servizi per il cittadino, nella forma di servizi a domanda individuale, produttivi o istituzionali. Si tratta di prestazioni di diversa natura e contenuto, perché:

- I servizi produttivi tendono ad autofinanziarsi e quindi operano in pareggio o producono utili di esercizio;
- I servizi a domanda individuale sono in parte finanziati dalle tariffe pagate dagli utenti, beneficiari dell'attività;
- I servizi di carattere istituzionale sono prevalentemente gratuiti, in quanto di stretta competenza pubblica.

Queste attività posseggono una specifica organizzazione e sono inoltre dotate di un livello adeguato di strutture.

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

- Nuova Biblioteca e Polo Culturale: avviare la realizzazione di una moderna biblioteca, che funga da polo culturale di riferimento. Questa struttura sarà dotata di spazi funzionali, su misura per le esigenze dei cittadini e progettata per ospitare attività comunitarie. Il finanziamento sarà perseguito attraverso bandi dedicati.
- Nuovo asilo nido in Ampliamento ad esistente finanziato con PNRR - M2C3 - INV. 1.1
- Riqualificazione Piazzetta Via Torre: intervento sulla pavimentazione della piazzetta per migliorarne l'estetica e la funzionalità.
- Sicurezza Pedonale Via Valtrighe e Via Milano: completamento del marciapiede lungo via Milano e messa in sicurezza attraversamento pedonale in prossimità del passaggio a livello di Via Valtrighe.
- Valorizzazione del Parco del Camandellino - Fattoria Didattica Inclusiva: creazione di una fattoria didattica nel parco, destinata a diventare un luogo di incontro per famiglie, sportivi e amanti della natura. Questo spazio offrirà la possibilità di trascorrere giornate all'aperto, in un contesto sereno e stimolante, con accesso a mercati agricoli locali e attività di agricoltura sociale. La fattoria promuoverà l'inclusione di persone con fragilità attraverso modelli di lavoro cooperativo e sociale.

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

Negativo



6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	3.369.677,32	3.254.654,74	3.832.350,00	3.813.600,00	3.829.500,00	3.835.500,00	- 0,489
Contributi e trasferimenti correnti	667.120,22	424.420,69	758.928,54	491.550,00	335.350,00	348.650,00	- 35,231
Extratributarie	888.788,76	883.372,86	954.015,00	1.017.145,00	995.345,00	995.545,00	6,617
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.925.586,30	4.562.448,29	5.545.293,54	5.322.295,00	5.160.195,00	5.179.695,00	- 4,021
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	269.689,26	153.194,70	72.500,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	38.100,00	42.653,98	52.366,21	44.181,49	0,00	0,00	- 15,629
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.233.375,56	4.783.296,97	5.670.159,75	5.366.476,49	5.160.195,00	5.179.695,00	- 5,355
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.092.983,97	208.406,22	4.686.246,20	1.065.000,00	765.000,00	2.420.000,00	- 77,273
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>133.985,09</i>	<i>23.197,43</i>	<i>80.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>- 25,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	593.700,00	685.116,54	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	1.183.999,50	2.240.369,79	903.002,63	640.009,21	0,00	0,00	- 29,124
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	3.870.683,47	3.133.892,55	6.139.248,83	1.705.009,21	765.000,00	2.420.000,00	- 72,227
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	278.041,00	2.052.325,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	- 75,637
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	278.041,00	2.052.325,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	- 75,637
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.104.059,03	8.195.230,52	13.861.733,58	7.571.485,70	6.425.195,00	8.099.695,00	- 45,378

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	3.291.495,64	3.626.097,13	4.609.386,71	4.075.521,49	- 11,582
Contributi e trasferimenti correnti	602.210,40	429.108,37	896.672,50	647.559,41	- 27,781
Extratributarie	762.402,78	852.690,82	1.219.865,70	1.343.139,95	10,105
TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.656.108,82	4.907.896,32	6.725.924,91	6.066.220,85	- 9,808
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	15.869,80	13.213,20	18.269,00	20.165,04	10,378
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	4.671.978,62	4.946.109,52	6.744.193,91	6.086.385,89	- 9,753
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	878.834,23	577.082,65	6.592.958,70	2.145.470,82	- 67,458
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>292.982,85</i>	<i>23.147,93</i>	<i>80.000,00</i>	<i>60.000,00</i>	<i>- 25,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	550.000,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	878.834,23	577.082,65	7.142.958,70	2.145.470,82	- 69,963
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	278.041,00	2.052.325,00	500.000,00	- 75,637
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	278.041,00	2.052.325,00	500.000,00	- 75,637
TOTALE GENERALE (A+B+C)	5.550.812,85	5.801.233,17	15.939.477,61	8.731.856,71	- 45,218

6.4 ANALISI DELLE RISORSE



Tutte le poste relative alle entrate tributarie sono state iscritte in bilancio tenendo conto dello storico degli incassi effettivi come prescritto dai principi contabili sanciti dal D.Lgs. 118/2011 e s.m. e i. (armonizzazione dei sistemi contabili).

Per la redazione del presente documento unico di programmazione non sono stati previsti degli aumenti delle aliquote dei tributi di competenza dell'ente

L'**Imposta Unica Com.le** (IUC), ai sensi dell'art. 1, comma 639, della L. 147/2013 (Legge di stabilità 2014), inizialmente era composta dall'Imposta Municipale propria (IMU) e dal tributo sul servizio rifiuti (TARI) e dal tributo sui servizi indivisibili (TASI) .

Quest'ultimo è stato riassorbito dalla "nuova" IMU ex art. 1, commi da 739 a 783, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) a decorrere dal 1° gennaio 2020

L'art. 13 del D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ha anticipato l'introduzione dell'**Imposta Municipale Propria (IMU)** al 2012 ed applicata in tutti i comuni del territorio nazionale. Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili di cui all'art. 2 del D.Lgs. 30 dicembre 1992, n. 504, ivi comprese le abitazioni principali e le pertinenze della stessa. L'IMU pertanto di fatto è andata a sostituire l'ICI della quale però acquisisce interamente le modalità di determinazione. L'art. 1, comma 380, della legge 228/2012 (Legge di stabilità 2013), prevede che sia riservata allo Stato la quota di imposta derivante dagli immobili ad uso produttivi classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard dello 0,76%. Sulla scorta della banca dati in uso è stata elaborata una proiezione del potenziale gettito IMU applicando le aliquote attualmente adottate. Si ricorda che la L. di stabilità 2014 ha previsto l'esenzione IMU per gli immobili destinati ad abitazione principale dei proprietari a partire dal 01/01/2014; fanno eccezione le abitazioni di lusso classificate nelle cat. A1, A8 e A9. Una quota, pari a € 206.279,63, è trattenuta dallo Stato per alimentare il fondo di solidarietà comunale come da DPM in corso di adozione.

La **TARI** (Tassa Rifiuti) La rivelazione delle entrate è iscritta in bilancio al titolo I, cat. II, mentre le relative spese sono iscritte alla missione 9 programma 3 (rifiuti) - titolo I, per il pagamento del costo del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti al soggetto gestore. I costi complessivi del servizio saranno iscritti nel piano finanziario approvato dal Consiglio Comunale unitamente al piano tariffario. Entrambi i documenti saranno redatti sulla base delle indicazioni contenute nella delibera di ARERA n. 443 del 31.10.2019 e successive.

Il Consiglio Comunale, in data 26.11.2019, con atto n. 46 ha deliberato l'adesione del Comune di Terno d'Isola alla società pubblica Val Cavallina Servizi s.r.l. di Trescore Balneario, mediante l'acquisizione di quote sociali pari allo 0,43% del capitale sociale, approvando l'affidamento in house dei servizi di igiene urbana e connessi dal 01.01.2020 al 31.12.2025.

Addizionale com.le sull'Imposta sul reddito delle persone fisiche: E' introdotta, partire dall'anno 2022, l'applicazione con aliquote differenziate a scaglioni di reddito. Le stime sono state effettuate utilizzando i dati ministeriali e dalle stesse emerge il mantenimento degli equilibri economici di bilancio.

Canone Unico patrimoniale: istituito con art. 1, comma 837 della legge 27 dicembre 2019, n. 160. Confluiscono in esso la soppressa imposta comunale sulla pubblicità e l'ex Canone Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche.

ACCERTAMENTO E RECUPERO DELL'EVASIONE TRIBUTARIA

In data 25/05/2011 è stata sottoscritta la convenzione con l'Agenzia delle Entrate per la partecipazione del Comune al recupero dell'evasione fiscale e contributiva. L'art. 2, comma 9 lett. b) D.Lgs. 23/2010 e s.m.e i., prevede che, anche per l'anno in corso il 100% delle entrate tributarie recuperate, in conseguenza della fornitura da parte del comune di segnalazioni qualificate, sia riversato nelle casse dell'ente. Prudenzialmente, considerato l'esito non certo, sia negli importi che nei termini di realizzo, delle segnalazioni fornite, nel bilancio di previsione non è stato iscritto alcuno stanziamento relativo agli eventuali proventi derivanti da questa collaborazione. Si ritiene più opportuno iscriverli in bilancio solo nel momento della loro effettiva realizzazione.

L'attività di accertamento dei tributi, in particolare quella relativa al recupero dell'IMU e della TASI (per quest'ultimo anni di imposta fino al 2020), continuerà regolarmente anche nel triennio in esame e continuerà a svilupparsi attorno anche alla perequazione catastale.

Si è conclusa, per il momento, l'attività capillare di accertamento delle superfici imponibili TARI per le utenze domestiche.

Continua invece l'attività di accertamento delle superfici imponibili TARI per le attività non domestiche con articolare attenzione rivolta a individuare le omesse denunce di occupazione delle abitazioni.

Si evidenzia che, a seguito dell'approvazione del quinto decreto del 4 agosto 2016 del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno e la Presidenza del Consiglio dei ministri, è stata modificata la modalità di accertamento in bilancio delle somme relative alla lotta all'evasione dei tributi in autoliquidazione. Trattandosi di entrate non ripetibili necessita verificare l'effettivo accertamento prima di procedere ad assumere impegni spesa di parte corrente ma non ripetibili (contributi alle associazioni operanti sul territorio e altri oneri non ricorrenti della gestione corrente) al fine di mantenere l'equilibrio economico di parte corrente: così non facendo si richiederebbe di creare un disequilibrio economico dove a fronte di spese già impegnate non possano corrispondere accertamenti delle entrate.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE:

Questo fondo è iscritto tra le entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa. L'ammontare della previsione deve essere letto congiuntamente a

quello in entrata dell'IMU.

Il Fondo di Solidarietà Comunale, istituito con la legge di stabilità per il 2013, ha la finalità di attuare la perequazione orizzontale tra i Comuni. Il FSC viene alimentato con una quota del gettito IMU di ciascun comune. I criteri di riparto sono formalizzati previo accordo in Conferenza Stato-Città ed Autonomie Locali a cui segue un DPCM, anche là dove non vi sia accordo. In sostanza dal 2013 i vecchi "trasferimenti statali" spariscono e le maggiori somme classificate come FSC sono alimentate interamente dall'IMU dei Comuni italiani. Tralasciando il metodo di calcolo che, in base a diversi criteri indicati da molteplici interventi normativi, il FSC a livello nazionale viene alimentato anche da una quota dell'IMU pagata dai cittadini ed imprese, soggetti passivi a Terno d'Isola. Pertanto, lo sforzo richiesto al Comune di Terno d'Isola, e, in ultima analisi, ai suoi cittadini e contribuenti per alimentare il FSC nazionale per l'anno 2024, è stimata, al momento della redazione del presente atto, ad € 206.279,63 (risultante dall'anno 2018 e confermata dalle leggi di bilancio degli anni successivi) che lo Stato trattiene dall'IMU del Comune e che viene versata ai comuni con capacità impositiva inferiore a titolo di fondo di *solidarietà*.

Nel triennio 2025/2027 prosegue il progressivo abbandono del criterio di distribuzione del FSC basato sulla spesa storica, avviato nel 2017, come previsto dal comma 449, lettera c) dell'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, per l'anno 2024, sono riportate nel prospetto FSC 2024 pubblicato, per ogni ente, sul portale della finanza locale, al rigo B5 (risorse storiche) e B7 (differenza tra fabbisogni standard e capacità fiscale).

Riassumiamo la situazione per il quadriennio 2024/2027:

anno	%sulla base delle risorse storiche standard e capacità fiscale	% sulla base alla differenza tra fabbisogni
2024	30%	70%
2025	25%	75%
2026	20%	80%
2027	15%	85%

Fondo speciale equità livello dei servizi

Dall'annualità 2025 il comma 494 dell'art. 1 della Legge n. 213/2023 riduce il FSC dei Comuni delle regioni a statuto ordinario e delle regioni Sicilia e Sardegna dell'importo equivalente delle seguenti quote a destinazione vincolata, previste all'interno del FSC, fino all'anno 2024:

- quota per il potenziamento dei servizi sociali
- quota per l'incremento del numero dei posti disponibili nei servizi educativi per l'infanzia
- quota per l'incremento del numero alunni disabili a cui viene fornito il trasporto scolastico

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2024	2025	2024	2025
Prima casa	0,4500	0,4500	3.280,00	3.280,00
Altri fabbricati residenziali	1,0000	1,0000	660.000,00	660.000,00
Altri fabbricati non residenziali	1,0000	1,0000	350.000,00	350.000,00
Terreni	0,9500	0,9500	13.000,00	13.000,00
Aree fabbricabili	1,0000	1,0000	250.000,00	250.000,00
TOTALE			1.276.280,00	1.276.280,00

Altre imposte

Denominazione	Anno 2024	Anno 2025	Note
add.le comunale IRPEF	0,00	0,00	applicata ad aliquote differenziate in base agli scaglioni di reddito: da 0 a 28.000 aliquota 0,75% - dal 28.000,01 a 50.000,00 aliquota 0,80% - oltre 50.000,00 aliquota 0,80%

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.369.677,32	3.254.654,74	3.832.350,00	3.813.600,00	3.829.500,00	3.835.500,00	- 0,489

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.291.495,64	3.626.097,13	4.609.386,71	4.075.521,49	- 11,582

Le entrate da trasferimenti correnti

In seguito alla riforma fiscale indirizzata verso un federalismo fiscale, che ha attribuito agli enti locali un potere impositivo locale, governato da regole centralizzate, si è determinata una progressiva riduzione dei trasferimenti erariali.

Lo Stato contiene la differente distribuzione della ricchezza attraverso interventi di tipo perequativo. La riduzione della disparità tra i diversi comuni è garantita dal residuo intervento statale, contabilizzato nel titolo II delle entrate che privilegia l'ambito della sola perequazione (ridistribuzione della ricchezza in base a parametri socio-ambientali). Il criterio si basa sul concetto di fabbisogni standard.

I trasferimenti statali si assestano su valori riferibili a questa entità, delegando all'autonomia dell'ente la ricerca di entrate proprie (autofinanziamento) per coprire la propria ulteriore capacità di spesa.

Fondo speciale equità livello dei servizi

Il comma 494 dell'art. 1 della Legge n. 213/2023 riduce il FSC dei Comuni delle regioni a statuto ordinario e delle regioni Sicilia e Sardegna, a partire dall'anno 2025, dell'importo equivalente delle seguenti quote a destinazione vincolata, previste all'interno del FSC, fino all'anno 2024:

- quota per il potenziamento dei servizi sociali
- quota per l'incremento del numero dei posti disponibili nei servizi educativi per l'infanzia
- quota per l'incremento del numero alunni disabili a cui viene fornito il trasporto scolastico

Le risorse oggetto di riduzione verranno comunque riassegnate, come previsto dal comma 496 dell'art. 1 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. La posta corrispondente è stata stanziata al titolo II dell'Entrata.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	667.120,22	424.420,69	758.928,54	491.550,00	335.350,00	348.650,00	- 35,231

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	602.210,40	429.108,37	896.672,50	647.559,41	- 27,781

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

1. servizio assistenza domiciliare: n. utenti medi 8
2. servizio consegna pasti a domicilio anziani: n. utenti medi 20

A partire dal 15 aprile 2020 il servizio di refezione scolastica è stato affidato in concessione, in seguito a gara ad evidenza pubblica, ad ditta esterna. Le famiglie degli alunni fruitori versano direttamente le tariffe dovute, tramite apposito sistema informatico, al gestore del servizio di refezione scolastica. Il canone di concessione che il gestore versa nelle casse dell'ente è stato definito in € 0,471 + IVA per ogni pasto erogato.

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:

UNITA' IMMOBILIARI DESTINATE ALLA LOCAZIONE O USO GRATUITO

N. 1 fabbricato in via Casolini n. 3:

piano terra: locato ed adibito a sede INPS

piano primo: sede Polizia locale di Terno d'Isola;

N. 3 unità immobiliare in via Roma n. 17:

- n. 1 locale adibito a sede dell'ufficio postale;

- n. 1 autorimessa utilizzata per ricovero attrezzature

- n. 1 magazzino (piano interrato) uso archivio

N. 9 unità immobiliari site in via Roma n. 8 – edificio "ex municipio"

- n. 7 appartamenti locati con canone E.R.P. con annesse autorimesse

- n. 1 unità immobiliare locata e destinata a sede della farmacia com.le
- n. 1 locale destinato a Punto Prelievi gestito direttamente da ASST di Bergamo Ovest

N. 4 autorimesse site in via Roma n. 8 di cui:

- n. 2 locate con canone E.R.P.
- n. 2 utilizzate per ricovero mezzi in dotazione alla P.L.

N. 4 unità immobiliari site in Via Partigiani n. 13

n. 3 appartamenti locati con canone E.R.P

n. 1 appartamento da assegnare

N. 1 unità immobiliare sita in Via Carvisi:

- n. 1 appartamenti locato con canone E.R.P.

N. 2 unità immobiliari site in Via Torre n. 7/A di cui:

- n. 1 appartamento locato con canone E.R.P.
- n. 1 autorimessa per ricovero mezzi servizi sociali

N. 3 unità immobiliari site L.go Italia di cui:

- n. 2 appartamento locati con canone E.R.P.
- n. 1 locale attrezzato a ludoteca – da assegnare

N. 2 appartamenti + 2 posti auto esterni Via Medolago angolo via Trieste dati in gestione a CasaAmica ONLUS (convenzione)

N. 1 unità immobiliare e box in via Boccaccio - Casa dei papà - data in gestione ad ass. Papà Separati (convenzione)

N. 1 fabbricato sito in Via dei Vignali n. 21/23 sede ass. alpini:

- locali dati in uso gratuito all'ass. Alpini di Terno d'Isola

N. 1 fabbricato destinato in porzione a Centro Sollievo, sito in Via Bravi n. 9

N. 1 fabbricato in L.go Donizzetti - parco dei Vignali - adibito in parte a magazzino com.le;

N. 1 fabbricato sito in Via Bravi n. 16 – Casa Bravi:

- n. 1 unità immobiliari locatate (ambulatori medici n. 3)
- 8 unità immobiliari date in uso gratuito alle associazioni ternesi (n. 1 Le Gru di Sadako, n. 1 -C.I.F. Genitori Insieme - n. 3 da assegnare a nuovo gestore - n. 1 Ass. Arca di Noè, n. 1 Avis/Aido – n. 1 Gruppo podistico Teremocc)
- n. 1 locale destinato ad archivio com.le
- n. 1 unità immobiliare e annessa autorimessa locata ad Azienda Isola;
- n. 1 unità immobiliare destinata a sede del Centro Luna (SFA)
- n. 6 autorimesse date in uso gratuito alle associazioni per ricovero mezzi e deposito giacenze
- n. 2 autorimessa locata a privato
- n. 7 autorimesse utilizzate dal Comune e destinate a ricovero mezzi della P.L., della protezione civile e dei servizi sociali
- terreni agricoli ex OPB e dal parco del Camandellino affittati a terzi.

MUNICIPIO

- n. 1 locale ad usi gratuito nel seminterrato destinato a sede del gruppo folkloristico musicale La Garibaldina

CENTRO SPORTIVO di via Olimpo

- bar centro sportivo locato a impresa privata

AREA FESTE gestita in concessione da impresa privata

Locazioni giornaliere a richiesta

- n. 1 aula corsi e riunioni presso la biblioteca comunale
- n. 1 sala riunioni c/o Casa Bravi (via Bravi n. 16)

CANONI PER RADIOPROPAGAZIONE PER INSTALLAZIONE DI STAZIONI RADIO BASE

c/o centro sportivo comunale:

- Cellnext Italia S.p.A. (codice BG375);
- Cellnext Italia S.p.A. (codice BG060);
- T.I.M. Telecom Italia Mobile S.p.A.;

I canoni sono ricavabili da contratti di affitto in essere aggiornati annualmente all'indice ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati.

CANONE UNICO PATRIMONIALE: istituito con art. 1, comma 837 della legge 27 dicembre 2019, n. 160. Confluiscono in esso la soppressa imposta comunale sulla pubblicità e l'ex Canone Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche.

Altre considerazioni e vincoli:

Il D.Lgs 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs 126/2014, nell'allegato 4.2 fornisce spiegazioni in merito alla determinazione del Fondo Crediti di dubbia e difficile esigibilità (**FCDDDE**). Tale f.do è a tutti gli effetti una posta rettificativa delle entrate e deve essere iscritto tra le spese correnti del bilancio di previsione.

La scelta delle categorie di entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, è lasciata al singolo ente; alcune entrate extratributarie, insieme alla TARI, rientrano a pieno titolo tra i crediti di difficile esazione.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	888.788,76	883.372,86	954.015,00	1.017.145,00	995.345,00	995.545,00	6,617

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	762.402,78	852.690,82	1.219.865,70	1.343.139,95	10,105

Illustrazione delle entrate in conto capitale iscritte e dei loro vincoli nell'arco del triennio

Considerazioni e illustrazioni:

L'avvio delle spese di investimento avviene solo quando risultano effettivamente accertate le entrate correlate che li finanziano e ciò esclude la possibilità di creare squilibri di bilancio.

Si evidenzia che i contributi anticipati per estumulazioni ordinarie non utilizzati in corso d'anno confluiscono nel risultato di amministrazione, tra i vincoli formalmente costituiti dall'ente, per poi essere utilizzati a tal fine negli anni successivi.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.092.983,97	233.406,22	4.686.246,20	1.065.000,00	765.000,00	2.420.000,00	- 77,273
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	133.985,09	23.197,43	80.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	- 25,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	2.092.983,97	233.406,22	5.236.246,20	1.065.000,00	765.000,00	2.420.000,00	- 79,661

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	878.834,23	602.082,65	6.592.958,70	2.145.470,82	- 67,458
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	292.982,85	23.147,93	80.000,00	60.000,00	- 25,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	550.000,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	878.834,23	602.082,65	7.142.958,70	2.145.470,82	- 69,963

6.4.5 - Futuri mutui

Nel corso del triennio in esame non è previsto il ricorso all'indebitamento

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

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI TERNO D'ISOLA (BG)
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.254.654,74	3.629.000,00	3.629.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	424.420,69	260.100,00	260.100,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	883.372,86	861.845,00	836.495,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		4.562.448,29	4.750.945,00	4.725.595,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	456.244,83	475.094,50	472.559,50
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	25.510,00	23.670,00	22.500,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	7.950,00	7.950,00	7.950,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		438.684,83	459.374,50	458.009,50
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	602.846,38	561.646,38	518.546,38
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		602.846,38	561.646,38	518.546,38
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

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

L'anticipazione di tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione.

Il comma 782 dell'articolo 1 della Legge di bilancio 2023 (Legge n. 197/2022) ha modificato il comma 555 dell'articolo 1, della Legge n. 160/2019, prevedendo che l'anticipazione di tesoreria richiedibile dall'ente locale può essere pari ai 5/12 (anziché ai 3/12 previsti dall'art. 222 del TUEL- Decreto Legislativo n. 267 del 2000) delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli delle entrate del bilancio, fino a tutto il 2025.

L'anticipazione di tesoreria è inoltre condizione necessaria, ai sensi dell'art. 195 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000, per l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate;

Il Comune di Terno d'Isola, pur disponendo di un fondo di cassa adeguato alle ordinarie esigenze dell'Ente, prevede l'utilizzo dello strumento dell'anticipazione di cassa, o l'utilizzo di entrate a specifica destinazione, in seguito all'esposizione di cassa conseguente al pagamento dei lavori eseguiti per le opere pubbliche confluite nel PNRR. L'esposizione di cassa durerà per il tempo necessario alla rendicontazione sulla piattaforma REGIS del MEF e il riversamento nelle casse dell'ente da parte dello Stato delle somme pagate alle imprese realizzatrici delle opere stesse. Il bilancio è stato costruito prevedendo **prudenzialmente** uno stanziamento per anticipazione di cassa, nel rispetto dei limiti fissati dalla vigente normativa.

Altre considerazioni e vincoli: - - -

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	278.041,00	2.052.325,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	- 75,637
TOTALE	0,00	278.041,00	2.052.325,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	- 75,637

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	278.041,00	2.052.325,00	500.000,00	- 75,637
TOTALE	0,00	278.041,00	2.052.325,00	500.000,00	- 75,637

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE
PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
assistenza domiciliare	25.500,00	8.000,00	31,372
pasti a domicilio anziani	44.000,00	44.000,00	100,000
utilizzo locali adibiti a sale riunioni	5.000,00	5.000,00	100,000
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	74.500,00	57.000,00	76,510

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE - vedi anche note entrate extra-tributarie

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note
FABBRICATO - SEDE INPS TERNO D'ISOLA	VIA CASOLINI N. 3 - PIANO TERRA	57.420,00 + adeguamento ISTAT	
FABBRICATO - SEDE POLIZIA LOCALE -	VIA CASOLINI N. 3 - PRIMO PIANO	USO ISTITUZIONALE	
UNITA' IMMOBILIARE - UFFICIO POSTALE	VIA ROMA N. 17 - PIANO TERRA	12.110,00 + adeguamento ISTAT	
AUTORIMESSA	VIA ROMA N. 17	USO ISTITUZIONALE	deposito palco eventi
MAGAZZINO	VIA ROMA N. 17 - PIANO SEMINTERRATO	USO GRATUITO	archivio comunale
N. 8 APPARTAMENTI E ANNESSE AUTORIMESSE - ALLOGGI ERP	VIA ROMA N. 8	CANONE ERP	
UNITA' IMMOBILIARE DESTINATA A SEDE DELLA FARMACIA COM.LE - IN CONCESSIONE	VIA ROMA N. 8 - PIANO TERRA	RICOMPRESO NEL CANONE DI CONCESSIONE	
UNITA' IMMOBILIARE - PUNTO PRELIEVI ASST DI BERGAMO OVEST	VIA ROMA N. 8 - PIANO TERRA	USO GRATUITO	convenzione per uso gratuito con ASST Bergamo Ovest
N. 2 AUTORIMESSE	VIA ROMA N. 8	CANONE ERP	
N. 2 AUTORIMESSE	VIA ROMA N. 8	USO ISTITUZIONALE	RICOVERO AUTOMEZZI P.L.
N. 4 APPARTAMENTI ERP	VIA PARTIGIANI N. 13	CANONE ERP	
N. 1 APPARTAMENTO ERP	VIA CARVISI - CONDOMINIO CASCINA CARVISI	CANONE ERP	
N. 1 APPARTAMENTO ERP	VIA TORRE N. 7/A	CANONE ERP	
N. 1 AUTORIMESSA	VIA TORRE N. 7/A	USO ISTITUZIONALE	RICOVERO MEZZI SERVIZI SOCIALI
N. 1 APPARTAMENTO ERP	LARGO ITALIA	CANONE ERP	
N. 1 APPARTAMENTO IN USO AD AZIENDA ISOLA	LARGO ITALIA		FINALITA' SOCIALI
N. 1 UNITA' IMMOBILIARE ATTREZZATA A LUDOTECA	LARGO ITALIA	USO GRATUITO	ASS. LE GRU DI SADAKO
N. 2 APPARTAMENTI + N. 2 POSTI AUTO ESTERNI	VIA MEDOLAGO (ANGOLO VIA TRIESTE)	CONVENZIONE	IN GESTIONE A CASA AMICA ONLUS

N. 1 APPARTEMENTO + BOX	VIA BOCCACCIO	CONVENZIONE	ASS. PAPA' SEPARATI
N. 1 FABBRICATO - SEDE ALPINI GRUPPO TERNO D'ISOLA	VIA DEI VIGNALI N. 21-23	USO GRATUITO	CONVENZIONE CON LOCALE ASSOCIAZIONE ALPINI
PORZIONE DI FABBRICATO - CENTRO SOLLIEVO	VIA BRAVI N. 9	USO GRATUITO	
N. 1 FABBRICATO - MAGAZZINO COMUNALE	L.GO DONIZZETTI - PARCO DEI VIGNALI	USO ISTITUZIONALE	
N. 3 LOCALI - AMBULATORI MEDICI - PRIMO PIANO	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	€ 8.374,09 + adeguamento ISTAT	
N. 9 LOCALI PRESSO CASA BRAVI	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	USO GRATUITO	UTILIZZATE DALLE ASSOCIAZIONI LOCALI
AREA FESTE - ATTREZZATA	VIA OLIMPO (ANGOLO VIA CARBONERA)	10.980,00 €	canone fino al 30/06/2024 € 6000,00 annuo + IVA - canone dal 01/07/2024 € 12.000,00 annuo + IVA
N. 1 UNITA' IMMOBILIAIRE DESTINATA AD ARCHIVIO COM.LE	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	USO ISTITUZIONALE	
N. 1 UNITA' IMMOBILIARE + N. 1 BOX - sede AZIENDA ISOLA	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	15.500,00 + adeguamento ISTAT	
N. 1 AUTORIMESSA	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	€ 630,00+ adeg. ISTAT	LOCATA A PRIVATO
N. 4 AUTORIMESSE	VIA BRAVI N. 16 (CASA BRAVI)	USO ISTITUZIONALE	RICOVE MEZZI P.L.- PROT. CIVILE - SERVIZI SOCIALI
TERRENI AGRICOLI ex Opera Pia Bravi	sul territorio com.le e di altri comuni	fittanza agraria	
TERRENI AGRICOLI DIVERSI	territorio com.le (Camandellino ecc.)	fittanza agraria	
n. 1 unità immobiliare in uso a SFA Centro Luna	via Bravi n. 16 (Casa Bravi)	uso gratuito	
BAR CENTRO SPORTIVO	VIALE DELLO SPORT	20.027,64 + adeguamento annuale ISTAT	
MUNICIPIO	VIA CASOLINI N. 7		
PALAZZETTO DELLO SPORT	VIA CASOLINI N. 5	€ 6.100,00 oltre IVA	CONVENZIONE CON POLISPORTIVA
IMPIANTI SPORTIVI: campo da calcio a 11 - tribune - spogliatoi - campo da calcetto - pista m.b. ecc.	V.LE DELLO SPORT		CONVENZIONE CON A.S.D. AURORA
CAMPI DA TENNIS	CENTRO SPORTIVO DI V.LE DELLO SPORT	€ 24.510,00 oltre IVA	CONVENZIONE PER GESTIONE IN CONCESSIONE
CASA BRAVI - TEREN BISTRO'	VIA BRAVI N. 16		CONVENZIONE CON ATS
ASILO NIDO	VIA BRAVI	€ 9.905	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO CON USO LOCALI DI PROPRIETA' DELL'ENTE

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2025	Provento 2026	Provento 2027
PROVENTI DA BENI DELL'ENTE	417.195,00	409.395,00	409.595,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	417.195,00	409.395,00	409.595,00

6.5 – Equilibri di bilancio

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.000.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		44.181,49	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		5.322.295,00 0,00	5.160.195,00 0,00	5.179.695,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		5.325.276,49 0,00 120.353,77	5.117.095,00 0,00 119.983,66	5.134.595,00 0,00 116.915,80
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		41.200,00 0,00 0,00	43.100,00 0,00 0,00	45.100,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		640.009,21	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.065.000,00	765.000,00	2.420.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.705.009,21 0,00	765.000,00 0,00	2.420.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)		0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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

- C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
- E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
- S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
- S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
- T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.
- X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
- X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
- Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.
- (1) Indicare gli anni di riferimento.
- (2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.
- (3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.
- (4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.
- (5) Indicare gli stanziamenti di spesa, compreso il correlato FPV.

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.000.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		684.190,70	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.075.521,49	3.813.600,00	3.829.500,00	3.835.500,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	6.377.191,25	5.325.276,49 0,00	5.117.095,00 0,00	5.134.595,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	647.559,41	491.550,00	335.350,00	348.650,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.343.139,95	1.017.145,00	995.345,00	995.545,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.145.470,82	1.065.000,00	765.000,00	2.420.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	2.892.526,77	1.705.009,21 0,00	765.000,00 0,00	2.420.000,00 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 - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali	8.211.691,67	6.387.295,00	5.925.195,00	7.599.695,00	Totale spese finali	9.269.718,02	7.030.285,70	5.882.095,00	7.554.595,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	41.200,00	41.200,00 0,00	43.100,00 0,00	45.100,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.346.426,55	2.310.000,00	2.310.000,00	2.310.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.348.549,52	2.310.000,00	2.310.000,00	2.310.000,00
Totale titoli	11.058.118,22	9.197.295,00	8.735.195,00	10.409.695,00	Totale titoli	12.159.467,54	9.881.485,70	8.735.195,00	10.409.695,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	13.058.118,22	9.881.485,70	8.735.195,00	10.409.695,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	12.159.467,54	9.881.485,70	8.735.195,00	10.409.695,00
Fondo di cassa finale presunto	898.650,68								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto che il Consiglio Comunale si appresta ad approvare ai sensi dell'art. 46 del TUEL saranno approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2024-2029. Tali linee saranno, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

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

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
8	Trasporti e diritto alla mobilità
9	Soccorso civile
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
11	Tutela della salute
12	Relazioni internazionali
13	Fondi e accantonamenti
14	Sviluppo economico e competitività
50	Debito pubblico
60	Anticipazioni finanziarie
99	Servizi per conto terzi

Linea Programmatica:

2	Ordine pubblico e sicurezza
---	-----------------------------

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.

Linea Programmatica:

3	Istruzione e diritto allo studio
---	----------------------------------

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.

Linea Programmatica:

4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
---	---

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.

Linea Programmatica:

5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
---	---

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.

Linea Programmatica:

6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
---	--

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.

Linea Programmatica:

7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
---	--

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 di tutela del territorio e dell'ambiente.

Linea Programmatica:

8	Trasporti e diritto alla mobilità
---	-----------------------------------

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio.
 Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Linea Programmatica:

9	Soccorso civile
---	-----------------

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.

Linea Programmatica:

10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
----	---

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

Linea Programmatica:

12	Relazioni internazionali
----	--------------------------

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.

Linea Programmatica:

50	Debito pubblico
----	-----------------

Debito Pubblico

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

Linea Programmatica:

60	Anticipazioni finanziarie
----	---------------------------

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.



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



7.1 – Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	interventi PNRR - servizi digitali e cittadinanza digitale - missione M1 - componente C1 - obiettivo strategico: incremento dei servizi digitali offerti sul sito istituzionale - ambiti operativi: abilitazione al cloud 1.2 CUP B11C22000490006	in corso
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - SPID CIE 1.4.4	in corso
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - PAGO PA 1.4.3	in corso
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - pago PA 1.3.1	in corso
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - sito istituzionale 1.4.1	in corso
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - APP IO 1.4.3	in corso
	interventi PNRR - digitalizzazione servizi com.li - PA digitale - missione 1 - componente C1 - APP IO 1.4.3	in corso
	Organi istituzionali	in corso
	Segreteria generale	in corso
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	in corso
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	in corso
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	in corso
	Ufficio tecnico	in corso
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	in corso
	Statistica e sistemi informativi	in corso
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	non presente
	Risorse umane	in corso
	Altri servizi generali	in corso

Linea programmatica: 2 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	in corso
	Sistema integrato di sicurezza urbana	implementazione avvenuta - attività ordinaria in corso

Linea programmatica: 3 Istruzione e diritto allo studio

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Istruzione e diritto allo studio	interventi PNRR - campus scolastico - adeguamento palazzetto dello sport	in fase di conclusione
	Istruzione prescolastica	in corso
	Altri ordini di istruzione	in corso
	Servizi ausiliari all'istruzione	in corso
	Diritto allo studio	in corso

Linea programmatica: 4 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	non presente
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	in corso

Linea programmatica: 5 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	in corso
	Giovani	in corso

Linea programmatica: 6 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Linea programmatica: 7 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	in corso
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	in corso
	Rifiuti	in corso
	Servizio idrico integrato	gestione presa in carico da Uniacque spa
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	in corso
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	

Linea programmatica: 8 Trasporti e diritto alla mobilità

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	non presente
	Altre modalità di trasporto	non presente
	Viabilità e infrastrutture stradali	in corso

Linea programmatica: 9 Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
--------------------------	-------------------------	----------------------------

Soccorso civile	Sistema di protezione civile	in corso
	Interventi a seguito di calamità naturali	non presente

Linea programmatica: 10 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	in corso
	Interventi per la disabilità	in corso
	Interventi per gli anziani	in corso
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	in corso
	Interventi per le famiglie	in corso
	Interventi per il diritto alla casa	in corso
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	in corso
	Cooperazione e associazionismo	in corso
	Servizio necroscopico e cimiteriale	in corso

Linea programmatica: 11 Tutela della salute

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela della salute	Ulteriori spese in materia sanitaria	non presente

Linea programmatica: 12 Relazioni internazionali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Relazioni internazionali	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	non presente

Linea programmatica: 13 Fondi e accantonamenti

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	utilizzo in base alle necessità evidenziate dall'organo esecut
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	attivazione e monitoraggio da attuarsi in sede di bilancio di
	Altri fondi	attivazione e monitoraggio in base alle normative vigenti

Linea programmatica: 14 Sviluppo economico e competitività

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

Linea programmatica: 50 Debito pubblico

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	pagamento puntuale della quota interessi sui mutui di finanzia
	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	pagamenti in base al piano di ammortamento dei singoli mutui c

Linea programmatica: 60 Anticipazioni finanziarie

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	attivazione solo in caso di necessità

Linea programmatica: 99 Servizi per conto terzi

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	in corso

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico

Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.

Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2025	1.883.967,68	56.127,96	0,00	0,00	1.940.095,64
	2026	1.820.693,08	50.000,00	0,00	0,00	1.870.693,08
	2027	1.819.767,60	50.000,00	0,00	0,00	1.869.767,60
2	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2025	311.200,00	0,00	0,00	0,00	311.200,00
	2026	305.250,00	0,00	0,00	0,00	305.250,00
	2027	305.250,00	0,00	0,00	0,00	305.250,00
4	2025	339.300,00	31.456,01	0,00	0,00	370.756,01
	2026	355.300,00	150.000,00	0,00	0,00	505.300,00
	2027	355.300,00	0,00	0,00	0,00	355.300,00
5	2025	177.600,00	4.000,00	0,00	0,00	181.600,00
	2026	177.100,00	4.000,00	0,00	0,00	181.100,00
	2027	178.100,00	959.000,00	0,00	0,00	1.137.100,00
6	2025	99.360,00	546.373,78	0,00	0,00	645.733,78
	2026	92.220,00	0,00	0,00	0,00	92.220,00
	2027	91.050,00	1.100.000,00	0,00	0,00	1.191.050,00
7	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2025	7.600,00	25.767,24	0,00	0,00	33.367,24
	2026	7.600,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00
	2027	7.600,00	0,00	0,00	0,00	7.600,00

9	2025	832.000,00	0,00	0,00	0,00	832.000,00
	2026	836.300,00	0,00	0,00	0,00	836.300,00
	2027	841.300,00	0,00	0,00	0,00	841.300,00
10	2025	365.630,00	507.824,22	0,00	0,00	873.454,22
	2026	365.630,00	426.000,00	0,00	0,00	791.630,00
	2027	365.630,00	296.000,00	0,00	0,00	661.630,00
11	2025	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	2026	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	2027	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
12	2025	1.131.400,00	533.460,00	0,00	0,00	1.664.860,00
	2026	984.200,00	135.000,00	0,00	0,00	1.119.200,00
	2027	1.001.400,00	15.000,00	0,00	0,00	1.016.400,00
13	2025	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
	2026	11.200,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00
	2027	11.200,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00
14	2025	5.300,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00
	2026	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2027	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
15	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2025	150.418,81	0,00	0,00	0,00	150.418,81
	2026	149.601,92	0,00	0,00	0,00	149.601,92
	2027	145.997,40	0,00	0,00	0,00	145.997,40
50	2025	0,00	0,00	0,00	41.200,00	41.200,00
	2026	0,00	0,00	0,00	43.100,00	43.100,00
	2027	0,00	0,00	0,00	45.100,00	45.100,00
60	2025	500,00	0,00	0,00	500.000,00	500.500,00
	2026	500,00	0,00	0,00	500.000,00	500.500,00
	2027	500,00	0,00	0,00	500.000,00	500.500,00
99	2025	0,00	0,00	0,00	2.310.000,00	2.310.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	2.310.000,00	2.310.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	2.310.000,00	2.310.000,00
TOTALI	2025	5.325.276,49	1.705.009,21	0,00	2.851.200,00	9.881.485,70
	2026	5.117.095,00	765.000,00	0,00	2.853.100,00	8.735.195,00
	2027	5.134.595,00	2.420.000,00	0,00	2.855.100,00	10.409.695,00

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.272.275,78	142.685,14	0,00	0,00	2.414.960,92
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	326.580,40	15.396,40	0,00	0,00	341.976,80
4	473.219,65	704.740,56	0,00	0,00	1.177.960,21

5	224.746,42	4.000,00	0,00	0,00	228.746,42
6	143.368,44	715.955,90	0,00	0,00	859.324,34
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	7.701,73	62.302,04	0,00	0,00	70.003,77
9	1.012.516,99	30.084,95	0,00	0,00	1.042.601,94
10	415.764,92	681.360,78	0,00	0,00	1.097.125,70
11	13.600,00	0,00	0,00	0,00	13.600,00
12	1.446.852,05	536.001,00	0,00	0,00	1.982.853,05
13	14.344,36	0,00	0,00	0,00	14.344,36
14	5.300,00	0,00	0,00	0,00	5.300,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20.165,04	0,00	0,00	0,00	20.165,04
50	0,00	0,00	0,00	41.200,00	41.200,00
60	755,47	0,00	0,00	500.000,00	500.755,47
99	0,00	0,00	0,00	2.348.549,52	2.348.549,52
TOTALI	6.377.191,25	2.892.526,77	0,00	2.889.749,52	12.159.467,54

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2020		No	No

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

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

Entrate previste per la realizzazione della missione:

1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.400,00	9.138,45	7.400,00	7.400,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	61.000,00	77.174,21	61.000,00	61.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	68.400,00	86.312,66	68.400,00	68.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.871.695,64	2.328.648,26	1.802.293,08	1.801.367,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.940.095,64	2.414.960,92	1.870.693,08	1.869.767,60

Spesa prevista per la realizzazione della missione:

1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.883.967,68	2.272.275,78	1.820.693,08	1.819.767,60

Spese in conto capitale	56.127,96	142.685,14	50.000,00	50.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.940.095,64	2.414.960,92	1.870.693,08	1.869.767,60

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2020		No	No

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.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	311.200,00	341.976,80	305.250,00	305.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	311.200,00	341.976,80	305.250,00	305.250,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	311.200,00	326.580,40	305.250,00	305.250,00
Spese in conto capitale		15.396,40		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	311.200,00	341.976,80	305.250,00	305.250,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio		01-01-2020		No	No

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.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	356.756,01	1.163.960,21	491.300,00	341.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	370.756,01	1.177.960,21	505.300,00	355.300,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	339.300,00	473.219,65	355.300,00	355.300,00
Spese in conto capitale	31.456,01	704.740,56	150.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	370.756,01	1.177.960,21	505.300,00	355.300,00

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2020		No	No

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.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.690,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	10.000,00	10.690,00	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	171.600,00	218.056,42	171.100,00	1.127.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	181.600,00	228.746,42	181.100,00	1.137.100,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	177.600,00	224.746,42	177.100,00	178.100,00
Spese in conto capitale	4.000,00	4.000,00	4.000,00	959.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	181.600,00	228.746,42	181.100,00	1.137.100,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2020		No	No

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.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	645.733,78	859.324,34	92.220,00	1.191.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	645.733,78	859.324,34	92.220,00	1.191.050,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	99.360,00	143.368,44	92.220,00	91.050,00
Spese in conto capitale	546.373,78	715.955,90		1.100.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	645.733,78	859.324,34	92.220,00	1.191.050,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2020		No	No

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.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	33.367,24	70.003,77	7.600,00	7.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	33.367,24	70.003,77	7.600,00	7.600,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	7.600,00	7.701,73	7.600,00	7.600,00
Spese in conto capitale	25.767,24	62.302,04		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	33.367,24	70.003,77	7.600,00	7.600,00

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2020		No	No

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di

difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito

della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	770.000,00	991.119,05	770.000,00	789.500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	6.020,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	775.000,00	997.139,05	775.000,00	794.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	57.000,00	45.462,89	61.300,00	46.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	832.000,00	1.042.601,94	836.300,00	841.300,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	832.000,00	1.012.516,99	836.300,00	841.300,00
Spese in conto capitale		30.084,95		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	832.000,00	1.042.601,94	836.300,00	841.300,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2020		No	No

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	873.454,22	1.097.125,70	791.630,00	661.630,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	873.454,22	1.097.125,70	791.630,00	661.630,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	365.630,00	415.764,92	365.630,00	365.630,00
Spese in conto capitale	507.824,22	681.360,78	426.000,00	296.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	873.454,22	1.097.125,70	791.630,00	661.630,00

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2020		No	No

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.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	10.000,00	13.600,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	10.000,00	13.600,00	10.000,00	10.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	10.000,00	13.600,00	10.000,00	10.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	10.000,00	13.600,00	10.000,00	10.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2020		No	No

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.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	308.900,00	386.686,24	152.700,00	166.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	61.905,00	65.388,00	61.905,00	61.905,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	370.805,00	452.074,24	214.605,00	227.905,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.294.055,00	1.530.778,81	904.595,00	788.495,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.664.860,00	1.982.853,05	1.119.200,00	1.016.400,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.131.400,00	1.446.852,05	984.200,00	1.001.400,00
Spese in conto capitale	533.460,00	536.001,00	135.000,00	15.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.664.860,00	1.982.853,05	1.119.200,00	1.016.400,00

Missione: 13 Tutela della salute

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Tutela della salute	Tutela della salute		01-01-2020		No	No

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.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	11.000,00	14.344,36	11.200,00	11.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	11.000,00	14.344,36	11.200,00	11.200,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
13 Tutela della salute**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	11.000,00	14.344,36	11.200,00	11.200,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	11.000,00	14.344,36	11.200,00	11.200,00

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
14	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		01-01-2020		No	No

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

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.300,00	5.300,00	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.300,00	5.300,00	1.500,00	1.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	5.300,00	5.300,00	1.500,00	1.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.300,00	5.300,00	1.500,00	1.500,00

Missione: 19 Relazioni internazionali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Relazioni internazionali	Relazioni internazionali		01-01-2020		No	No

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.

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
19 Relazioni internazionali**

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

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
19 Relazioni internazionali**

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

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2020		No	No

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	150.418,81	20.165,04	149.601,92	145.997,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	150.418,81	20.165,04	149.601,92	145.997,40

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	150.418,81	20.165,04	149.601,92	145.997,40
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	150.418,81	20.165,04	149.601,92	145.997,40

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
50	Debito pubblico	Debito pubblico		01-01-2020		No	No

Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	41.200,00	41.200,00	43.100,00	45.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	41.200,00	41.200,00	43.100,00	45.100,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	41.200,00	41.200,00	43.100,00	45.100,00
TOTALE USCITE	41.200,00	41.200,00	43.100,00	45.100,00

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
60	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie		01-01-2020		No	No

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.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	500.500,00	500.755,47	500.500,00	500.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	500.500,00	500.755,47	500.500,00	500.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	500,00	755,47	500,00	500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE USCITE	500.500,00	500.755,47	500.500,00	500.500,00

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
99	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2020		No	No

Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.310.000,00	2.348.549,52	2.310.000,00	2.310.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.310.000,00	2.348.549,52	2.310.000,00	2.310.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.310.000,00	2.348.549,52	2.310.000,00	2.310.000,00
TOTALE USCITE	2.310.000,00	2.348.549,52	2.310.000,00	2.310.000,00

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);



- la colonna “AMBITO OPERATIVO” indica l’intervento (azione annuale annuale/triennale).

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



SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1



Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 1 Organi istituzionali

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

Comprende le spese relative a:

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILI SETTORI AG - GRF - GT - PL

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	185.300,00	216.830,23	185.360,00	185.360,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	185.300,00	216.830,23	185.360,00	185.360,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	31.530,23	Previsione di competenza	197.486,94	180.300,00	180.360,00	180.360,00
			di cui già impegnate		2.143,10		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	218.262,45	211.830,23		

2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	16.911,70	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.911,70	5.000,00		
			TOTALE GENERALE DELLE SPESE	31.530,23	Previsione di competenza	214.398,64	185.300,00
			di cui già impegnate		2.143,10		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	235.174,15	216.830,23		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 2 Segreteria generale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	15.206,44	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	15.000,00	15.206,44	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	281.205,00	304.076,98	282.455,00	288.455,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	296.205,00	319.283,42	297.455,00	303.455,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	23.078,42	Previsione di competenza	245.150,00	296.205,00	297.455,00	303.455,00
			di cui già impegnate		7.560,69	2.392,00	2.392,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	269.429,61	319.283,42		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	23.078,42	Previsione di competenza	245.150,00	296.205,00	297.455,00	303.455,00
			di cui già impegnate		7.560,69	2.392,00	2.392,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	269.429,61	319.283,42		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	242.820,00	269.454,68	234.660,00	233.960,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	242.820,00	269.454,68	234.660,00	233.960,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	26.634,68	Previsione di competenza	267.356,67	242.820,00	234.660,00	233.960,00
			di cui già impegnate		44.750,44	27.836,50	26.319,95
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	291.635,95	269.454,68		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	26.634,68	Previsione di competenza	267.356,67	242.820,00	234.660,00	233.960,00
			di cui già impegnate		44.750,44	27.836,50	26.319,95
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	291.635,95	269.454,68		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	145.350,00	166.497,55	141.350,00	141.350,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	145.350,00	166.497,55	141.350,00	141.350,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	21.147,55	Previsione di competenza	104.750,00	145.350,00	141.350,00	141.350,00
			di cui già impegnate		18.544,00	18.544,00	18.544,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	128.946,06	166.497,55		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	21.147,55	Previsione di competenza	104.750,00	145.350,00	141.350,00	141.350,00
			di cui già impegnate		18.544,00	18.544,00	18.544,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	128.946,06	166.497,55		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	284.120,56	411.580,88	282.992,60	282.992,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	291.120,56	418.580,88	289.992,60	289.992,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	71.445,54	Previsione di competenza	220.900,00	244.992,60	249.992,60	249.992,60
			di cui già impegnate		10.660,97	7.048,07	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	265.888,96	316.438,14		
2	Spese in conto capitale	56.014,78	Previsione di competenza	98.068,97	46.127,96	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate		6.127,96		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	125.641,64	102.142,74		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	127.460,32	Previsione di competenza	318.968,97	291.120,56	289.992,60	289.992,60
			di cui già impegnate		16.788,93	7.048,07	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	391.530,60	418.580,88		



Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 6 Ufficio tecnico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	354.600,00	392.545,77	350.100,00	345.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	354.600,00	392.545,77	350.100,00	345.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	37.945,77	Previsione di competenza	323.455,00	354.600,00	350.100,00	345.100,00
			di cui già impegnate		3.383,69		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	353.575,31	392.545,77		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	37.945,77	Previsione di competenza	323.455,00	354.600,00	350.100,00	345.100,00
			di cui già impegnate		3.383,69		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	353.575,31	392.545,77		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.400,00	9.138,45	7.400,00	7.400,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	39.000,00	54.967,77	39.000,00	39.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	46.400,00	64.106,22	46.400,00	46.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	146.800,00	151.636,75	143.500,00	143.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	193.200,00	215.742,97	189.900,00	189.900,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	22.542,97	Previsione di competenza	201.570,00	193.200,00	189.900,00	189.900,00
			di cui già impegnate		4.783,69		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	211.836,21	215.742,97		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	22.542,97	Previsione di competenza	201.570,00	193.200,00	189.900,00	189.900,00
			di cui già impegnate		4.783,69		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	211.836,21	215.742,97		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 8 Statistica e sistemi informativi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.400,00	9.152,79	7.400,00	7.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.400,00	9.152,79	7.400,00	7.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.752,79	Previsione di competenza	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.150,84	9.152,79		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.752,79	Previsione di competenza	7.400,00	7.400,00	7.400,00	7.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.150,84	9.152,79		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	01-01-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	78.731,49	102.843,69	34.550,00	34.550,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	78.731,49	102.843,69	34.550,00	34.550,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	24.112,20	Previsione di competenza	147.396,21	78.731,49	34.550,00	34.550,00
			di cui già impegnate		67.308,61	14.209,31	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	107.394,54	102.843,69		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.112,20	Previsione di competenza	147.396,21	78.731,49	34.550,00	34.550,00
			di cui già impegnate		67.308,61	14.209,31	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	107.394,54	102.843,69		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 11 Altri servizi generali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILI SETTORI AG - GRF - GT - PL

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	145.368,59	304.028,94	139.925,48	138.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	145.368,59	304.028,94	139.925,48	138.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	128.117,95	Previsione di competenza	337.970,70	140.368,59	134.925,48	133.700,00
			di cui già impegnate		13.668,59	3.425,48	2.030,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	453.318,23	268.486,54		
2	Spese in conto capitale	30.542,40	Previsione di competenza	229.212,20	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	298.511,00	35.542,40		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	158.660,35	Previsione di competenza	567.182,90	145.368,59	139.925,48	138.700,00
			di cui già impegnate		13.668,59	3.425,48	2.030,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	751.829,23	304.028,94		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE POLIZIA LOCALE

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	311.200,00	341.976,80	305.250,00	305.250,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	311.200,00	341.976,80	305.250,00	305.250,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	15.380,40	Previsione di competenza	260.835,00	311.200,00	305.250,00	305.250,00
			di cui già impegnate		8.494,35	4.639,66	1.390,80
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	277.816,10	326.580,40		
2	Spese in conto capitale	15.396,40	Previsione di competenza	25.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.000,00	15.396,40		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	30.776,80	Previsione di competenza	285.835,00	311.200,00	305.250,00	305.250,00
			di cui già impegnate		8.494,35	4.639,66	1.390,80
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	302.816,10	341.976,80		



Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE POLIZIA LOCALE

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 1 Istruzione prescolastica

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	72.500,00	128.117,54	72.500,00	72.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	72.500,00	128.117,54	72.500,00	72.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	55.617,54	Previsione di competenza	71.500,00	72.500,00	72.500,00	72.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	119.530,01	128.117,54		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	55.617,54	Previsione di competenza	71.500,00	72.500,00	72.500,00	72.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	119.530,01	128.117,54		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	148.956,01	890.405,84	267.500,00	117.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	148.956,01	890.405,84	267.500,00	117.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	68.165,28	Previsione di competenza	112.500,00	117.500,00	117.500,00	117.500,00
			di cui già impegnate		670,00	230,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	152.089,89	185.665,28		
2	Spese in conto capitale	673.284,55	Previsione di competenza	2.291.761,79	31.456,01	150.000,00	
			di cui già impegnate		31.456,01		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.276.769,03	704.740,56		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	741.449,83	Previsione di competenza	2.404.261,79	148.956,01	267.500,00	117.500,00
			di cui già impegnate		32.126,01	230,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.428.858,92	890.405,84		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 6 Servizi ausiliari all'istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	41.500,00	44.687,05	39.500,00	39.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	55.500,00	58.687,05	53.500,00	53.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	3.187,05	Previsione di competenza	58.000,00	55.500,00	53.500,00	53.500,00
			di cui già impegnate		1.204,00	854,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.263,55	58.687,05		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.187,05	Previsione di competenza	58.000,00	55.500,00	53.500,00	53.500,00
			di cui già impegnate		1.204,00	854,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.263,55	58.687,05		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 7 Diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	93.800,00	100.749,78	111.800,00	111.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	93.800,00	100.749,78	111.800,00	111.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	6.949,78	Previsione di competenza	89.800,00	93.800,00	111.800,00	111.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	140.215,50	100.749,78		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.949,78	Previsione di competenza	89.800,00	93.800,00	111.800,00	111.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	140.215,50	100.749,78		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	750,00	750,00	750,00	750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	750,00	750,00	750,00	750,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza		750,00	750,00	750,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		750,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza		750,00	750,00	750,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		750,00		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.000,00	10.690,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	10.000,00	10.690,00	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	170.850,00	217.306,42	170.350,00	1.126.350,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	180.850,00	227.996,42	180.350,00	1.136.350,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	47.146,42	Previsione di competenza	165.100,00	176.850,00	176.350,00	177.350,00
			di cui già impegnate		17.374,47	8.500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	187.185,73	223.996,42		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.255.000,00	4.000,00	4.000,00	959.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.255.630,10	4.000,00		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	47.146,42	Previsione di competenza	1.420.100,00	180.850,00	180.350,00	1.136.350,00
			di cui già impegnate		17.374,47	8.500,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.442.815,83	227.996,42		



Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 1 Sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	645.733,78	859.324,34	92.220,00	1.191.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	645.733,78	859.324,34	92.220,00	1.191.050,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	44.008,44	Previsione di competenza	93.570,00	99.360,00	92.220,00	91.050,00
			di cui già impegnate		15.926,50	3.031,70	2.592,50
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	126.355,82	143.368,44		
2	Spese in conto capitale	169.582,12	Previsione di competenza	883.443,48	546.373,78		1.100.000,00
			di cui già impegnate		546.373,78		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	341.884,61	715.955,90		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	213.590,56	Previsione di competenza	977.013,48	645.733,78	92.220,00	1.191.050,00
			di cui già impegnate		562.300,28	3.031,70	2.592,50
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	468.240,43	859.324,34		



Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 2 Giovani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	25.767,24	62.302,04		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	25.767,24	62.302,04		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00			
2	Spese in conto capitale	36.534,80	Previsione di competenza	62.029,84	25.767,24		
			di cui già impegnate		25.767,24		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	83.566,38	62.302,04		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	36.534,80	Previsione di competenza	64.029,84	25.767,24		



			di cui già impegnate		25.767,24		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	85.566,38	62.302,04		



Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.600,00	7.701,73	7.600,00	7.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.600,00	7.701,73	7.600,00	7.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	101,73	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	6.100,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
			Previsione di cassa	6.482,97	7.701,73		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	101,73	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	6.100,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
			Previsione di cassa	6.482,97	7.701,73		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 1 Difesa del suolo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	100.500,00	153.100,61	100.500,00	100.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	100.500,00	153.100,61	100.500,00	100.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	22.515,66	Previsione di competenza	97.000,00	100.500,00	100.500,00	100.500,00
			di cui già impegnate		76.028,67	19.006,34	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	107.914,41	123.015,66		
2	Spese in conto capitale	30.084,95	Previsione di competenza	251.257,16			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	121.176,75	30.084,95		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	52.600,61	Previsione di competenza	348.257,16	100.500,00	100.500,00	100.500,00
			di cui già impegnate		76.028,67	19.006,34	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	229.091,16	153.100,61		



Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 3 Rifiuti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	770.000,00	991.119,05	770.000,00	789.500,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	6.020,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	775.000,00	997.139,05	775.000,00	794.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-51.000,00	-116.440,22	-46.000,00	-60.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	724.000,00	880.698,83	729.000,00	734.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	156.698,83	Previsione di competenza	760.800,00	724.000,00	729.000,00	734.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	823.900,70	880.698,83		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	156.698,83	Previsione di competenza	760.800,00	724.000,00	729.000,00	734.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	823.900,70	880.698,83		



Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 4 Servizio idrico integrato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio idrico integrato	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.500,00	8.802,50	6.800,00	6.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.500,00	8.802,50	6.800,00	6.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.302,50	Previsione di competenza	8.700,00	7.500,00	6.800,00	6.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.450,00	8.802,50		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.302,50	Previsione di competenza	8.700,00	7.500,00	6.800,00	6.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.450,00	8.802,50		



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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 2 Trasporto pubblico locale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto pubblico locale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 4 Altre modalità di trasporto

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Altre modalità di trasporto	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 5 Viabilità e infrastrutture stradali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	873.454,22	1.097.125,70	791.630,00	661.630,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	873.454,22	1.097.125,70	791.630,00	661.630,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	50.134,92	Previsione di competenza	352.525,00	365.630,00	365.630,00	365.630,00
			di cui già impegnate		35.309,40	30.800,00	650,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	423.675,56	415.764,92		
2	Spese in conto capitale	173.536,56	Previsione di competenza	803.103,69	507.824,22	426.000,00	296.000,00
			di cui già impegnate		11.824,22		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	873.432,48	681.360,78		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	223.671,48	Previsione di competenza	1.155.628,69	873.454,22	791.630,00	661.630,00

			di cui già impegnate		47.133,62	30.800,00	650,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.297.108,04	1.097.125,70		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.000,00	13.600,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.000,00	13.600,00	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	3.600,00	Previsione di competenza	11.700,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.100,00	13.600,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.600,00	Previsione di competenza	11.700,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.100,00	13.600,00		



Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	143.900,00	177.264,25	149.700,00	163.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.905,00	13.199,00	9.905,00	9.905,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	153.805,00	190.463,25	159.605,00	172.905,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-63.805,00	-48.469,34	-69.605,00	-82.905,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	90.000,00	141.993,91	90.000,00	90.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	51.993,91	Previsione di competenza	156.801,64	90.000,00	90.000,00	90.000,00
			di cui già impegnate		25.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	220.998,82	141.993,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	51.993,91	Previsione di competenza	156.801,64	90.000,00	90.000,00	90.000,00
			di cui già impegnate		25.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	220.998,82	141.993,91		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 2 Interventi per la disabilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	423.900,00	565.872,04	433.400,00	441.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	423.900,00	565.872,04	433.400,00	441.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	141.972,04	Previsione di competenza	432.247,81	423.900,00	433.400,00	441.000,00
			di cui già impegnate		1.875,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	525.835,70	565.872,04		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	141.972,04	Previsione di competenza	432.247,81	423.900,00	433.400,00	441.000,00
			di cui già impegnate		1.875,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	525.835,70	565.872,04		



Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 3 Interventi per gli anziani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per gli anziani	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.000,00	5.014,24	3.000,00	3.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	52.000,00	52.189,00	52.000,00	52.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	55.000,00	57.203,24	55.000,00	55.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	36.500,00	63.264,55	36.500,00	36.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	91.500,00	120.467,79	91.500,00	91.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	28.967,79	Previsione di competenza	81.800,00	91.500,00	91.500,00	91.500,00
			di cui già impegnate		23.024,09		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	104.188,19	120.467,79		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.967,79	Previsione di competenza	81.800,00	91.500,00	91.500,00	91.500,00
			di cui già impegnate		23.024,09		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	104.188,19	120.467,79		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	15.000,00	20.942,50	15.000,00	15.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	15.000,00	20.942,50	15.000,00	15.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	5.942,50	Previsione di competenza	32.140,10	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate		2.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.344,10	20.942,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.942,50	Previsione di competenza	32.140,10	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate		2.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.344,10	20.942,50		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per le famiglie	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	162.000,00	204.407,75		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	162.000,00	204.407,75		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	125.000,00	146.796,02	131.000,00	140.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	287.000,00	351.203,77	131.000,00	140.600,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	64.203,77	Previsione di competenza	464.600,00	287.000,00	131.000,00	140.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	545.757,14	351.203,77		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	64.203,77	Previsione di competenza	464.600,00	287.000,00	131.000,00	140.600,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	545.757,14	351.203,77		



Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.150,00	11.453,49	8.150,00	8.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.150,00	11.453,49	8.150,00	8.150,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	3.303,49	Previsione di competenza	8.300,00	8.150,00	8.150,00	8.150,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.501,05	11.453,49		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.303,49	Previsione di competenza	8.300,00	8.150,00	8.150,00	8.150,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.501,05	11.453,49		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	203.350,00	216.985,49	202.650,00	202.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	203.350,00	216.985,49	202.650,00	202.650,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	13.635,49	Previsione di competenza	187.450,00	203.350,00	202.650,00	202.650,00
			di cui già impegnate		1.854,69		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	197.939,88	216.985,49		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.635,49	Previsione di competenza	187.450,00	203.350,00	202.650,00	202.650,00
			di cui già impegnate		1.854,69		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	197.939,88	216.985,49		



Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 8 Cooperazione e associazionismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	500.000,00	500.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	500.000,00	500.000,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	500.000,00	500.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	500.000,00	500.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	500.000,00	500.000,00		



Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	45.960,00	53.934,06	147.500,00	27.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	45.960,00	53.934,06	147.500,00	27.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	5.433,06	Previsione di competenza	13.750,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
			di cui già impegnate		3.837,67	787,67	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	16.161,32	17.933,06		
2	Spese in conto capitale	2.541,00	Previsione di competenza	50.460,00	33.460,00	135.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate		18.460,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.000,00	36.001,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.974,06	Previsione di competenza	64.210,00	45.960,00	147.500,00	27.500,00

			di cui già impegnate		22.297,67	787,67	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	48.161,32	53.934,06		

Missione: 13 Tutela della salute
Programma: 7 Ulteriori spese in materia sanitaria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Tutela della salute	Tutela della salute	Ulteriori spese in materia sanitaria	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	11.000,00	14.344,36	11.200,00	11.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.000,00	14.344,36	11.200,00	11.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	3.344,36	Previsione di competenza	11.200,00	11.000,00	11.200,00	11.200,00
			di cui già impegnate		3.822,67	2.229,87	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.909,83	14.344,36		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.344,36	Previsione di competenza	11.200,00	11.000,00	11.200,00	11.200,00
			di cui già impegnate		3.822,67	2.229,87	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.909,83	14.344,36		

Missione: 19 Relazioni internazionali
Programma: 1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Relazioni internazionali	Relazioni internazionali	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE AFFARI GENERALI

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	21.165,04	20.165,04	20.718,26	20.181,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.165,04	20.165,04	20.718,26	20.181,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	14.609,75	21.165,04	20.718,26	20.181,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.269,00	20.165,04		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	14.609,75	21.165,04	20.718,26	20.181,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.269,00	20.165,04		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	120.353,77		119.983,66	116.915,80
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	120.353,77		119.983,66	116.915,80

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	113.633,10	120.353,77	119.983,66	116.915,80
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	113.633,10	120.353,77	119.983,66	116.915,80
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.900,00		8.900,00	8.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.900,00		8.900,00	8.900,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	7.404,06	8.900,00	8.900,00	8.900,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	7.404,06	8.900,00	8.900,00	8.900,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
50	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

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

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
50	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2020		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	41.200,00	41.200,00	43.100,00	45.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	41.200,00	41.200,00	43.100,00	45.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	95.000,00	41.200,00	43.100,00	45.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	95.000,00	41.200,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	95.000,00	41.200,00	43.100,00	45.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	95.000,00	41.200,00		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
60	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2020		No	GIUNTA COMUNALE	RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	500.500,00	500.755,47	500.500,00	500.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	500.500,00	500.755,47	500.500,00	500.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	255,47	Previsione di competenza	4.182,15	500,00	500,00	500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.437,62	755,47		
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	2.052.325,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.052.325,00	500.000,00		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	255,47	Previsione di competenza	2.056.507,15	500.500,00	500.500,00	500.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.056.762,62	500.755,47		



Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
99	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2020		No		RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.310.000,00	2.348.549,52	2.310.000,00	2.310.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.310.000,00	2.348.549,52	2.310.000,00	2.310.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	38.549,52	Previsione di competenza	3.345.000,00	2.310.000,00	2.310.000,00	2.310.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.407.633,20	2.348.549,52		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	38.549,52	Previsione di competenza	3.345.000,00	2.310.000,00	2.310.000,00	2.310.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.407.633,20	2.348.549,52		

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento.

Si rimanda ai contenuti della deliberazione di GC n. 163 del 14.11.2024 per le annualità interessate dal presente atto programmatico.

INTERVENTI INIZIALMENTE CONFLUITI NEL PNRR (Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza)

In base al D.L. 19/2024 sono poi fuoriuscite dal Pnrr, in tutto o in parte, le misure relative a “Piccole e Medie opere”, “Rigenerazione urbana” e “Piani urbani integrati”.

Opere già concluse

- LAVORI DI MOBILITA' DOLCE ED ATTUAZIONE DI UNA CICLOSTAZIONE PER IL PARCHEGGIO DI VIALE G. MARCONI. CUP B11B21002430001.
- LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA DEL TORRENTE BULIGA E AFFLUENTI DAI CROLLI SPONDALI - TRATTO TRA I PONTI DI VIA MERCATO E DELLA SP 163 (LOTTO 1) CUP B14H20002540001.
- LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA DEL TORRENTE BULIGA E AFFLUENTI TRATTO A VALLE DEL PONTE SP 163 E ASPORTAZIONE ACCUMULI. CUP B14H20002550001.
- LAVORI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E MESSA IN SICUREZZA STRUTTURALE PALAZZETTO DELLO SPORT DI VIA CASOLINI 5. CUP B17B20095480001

- LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA VIE DIVERSE COMUNE DI TERNO D'ISOLA CUP B17H20001060001
- LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA MARCIAPIEDI VIE DIVERSE: VIA MILANO. CUP B17H20001920001.
- LAVORI MESSA IN SICUREZZA SISMICA DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA DEI VIGNALI CUP B18C20000040001
- Messa in sicurezza edifici e territorio fin. con contributi in conto capitale confluiti nel PNRR - art. 1, c. 29. L. 160/2019
- RELAMPING CAMPO DI CALCIO A 11 E CAMPI DI TENNIS DEL CENTRO SPORTIVO COMUNALE. - PNRR-M2C4-INVESTIMENTO 2.2 annullità 2024 contributi Stato ex art. 1, c. 29-37 L. 160/2019 confluiti nel PNRR

Opere già in corso

- LAVORI MESSA IN SICUREZZA SISMICA DELLA SCUOLA PRIMARIA DI VIA DEI VIGNALI CUP B18C20000050001
PNRR - M1 C1 -I1.4.3 CUP B11F22001730006 TRANSAZIONE DIGITALE - PA DIGITALE 2026 - ADESINONE PIATTAFORMA PAGO PA 1.4.
- PNRR - M1 C1 -I1.4.4 CUP B11F22001680006 TRANSAZIONE DIGITALE - PA DIGITALE 2026 - INTEGRAZIONE SPID C.I.E. 1.4.4
- PNRR - M1 C1 -I 1.4.1 CUP B11F22000590006 - ESPERIENZA DEL CITTADINO (sito web) 1.4.1
- PNRR - M1 C1 -I 1.4.3 CUP B11F22002260006 - ADESIONE APP IO 1.4.3
- PNRR - M1 C1 -I 1.4.5 CUP B11F22002780006 PA DIGITALE 2026 - PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI
- AUTOMAZIONE E DIGITALIZZAZIONE SERVIZI COMUNALI - PA DIGITALE 2026 - PNRR - PAGO PA 1.3.1
- PNRR - CLOUD 1.2 - M1 C1 -I1.2 CUP B11C22000490006 TRANSAZIONE DIGITALE - PA DIGITALE 2026 - ABILITAZIONE AL CLOUD 1.2
- PNRR - ADEGUAMENTO PALAZZETTO DELLO SPORT- CUP B19I22000000006

Opere in previsione nel triennio

- NUOVO ASILO NIDO IN AMPLIAMENTO AD ESISTENTE -PNRR -M2C3-IUNV.1.1
- ADEGUAMENTO SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO (confluito nel PNRR)
- ADEGUAMENTO PALAZZETTO DELLO SPORT (scorrimento graduatoria Bando PNRR)
- MANUTENZIONE STRAORDIANRIA VIE DIVERSE (art. 1, c. 139, L. 145/2018 confluito nel PNRR)



11 – Servizi e forniture

La politica dell'amministrazione, nel campo degli acquisti di beni e servizi, è finalizzata ad assicurare all'ente, e di conseguenza anche al cittadino utente finale, il quantitativo di prodotti materiali o di servizi immateriali necessari al funzionamento regolare della struttura pubblica. Il tutto, naturalmente, cercando di conseguire un rapporto adeguato tra quantità, qualità e prezzo. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di acquirente di beni e servizi e valuta il fabbisogno richiesto per continuare l'erogazione di prestazioni già in essere o per intraprendere nuove attività (spesa corrente consolidata o di sviluppo). In questo contesto, connesso con il processo di costruzione e di approvazione del bilancio, sono programmate le forniture ed i servizi di importo superiore alla soglia di riferimento fornita dal legislatore ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale. La pianificazione degli acquisti di importo rilevante deve necessariamente fare i conti con gli equilibri di parte corrente che stanziavano, in tale contesto, un volume adeguato di entrate di diversa origine e natura. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.



12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Il piano triennale del fabbisogno di personale è stato determinato tenendo conto delle capacità assunzionali determinate in applicazione del disposto dell'art. 33 del D.L. 34/2019, convertito, con modificazioni, dalla L. 28 giugno 2019, n. 58.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

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

Si evidenzia che la spesa di personale, calcolata ai sensi dell'art. 1, comma 557 e successivi, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, prevista il triennio in esame, rispetta il limite della spesa media di personale sostenuta nel triennio 2011-2013. L'articolo 6 del DM 17 marzo 2020 a tal proposito si ricorda che *“la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1 commi 557-quater e 562, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296, come rappresentato nelle tabelle sottostanti*

Previsioni	2024	2025	2026	2027
Spese per il personale dipendente	1.121.259,72	1.228.111,49	1.173.980,00	1.174.980,00
I.R.A.P.	72.515,00	75.560,00	75.560,00	75.560,00
Spese per il personale in comando	12.000,00	1.800,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	16.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Altre spese per il personale	0,00	10.650,00	29.000,00	35.000,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	1.221.774,72	1.335.121,49	1.297.540,00	1.304.540,00

Descrizione deduzione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
DIRITTI DI ROGITO	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
SPESE PER MISSIONI	2.000,00	2.500,00	2.300,00	2.300,00
SPESE PER PERSONALE CATEGORIE PROTETTE I. 68/1990	36.619,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00
SPESE PER LA FORMAZIONE	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
INCREMENTI CONTRATTUALI CCNL 21/05/2018 E CCNL 22/11/2022 (compresi oneri riflessi ed IRAP)	47.500,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
MAGGIOR SPESA DI PERSONALE IN APPLICAZIONE DEI CRITERI DI CUI ALL'ART. 33 DEL D.L. 34/2019	252.650,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00

INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
INCREMENTI RINNOVO CONTRATTO 2022-2024	0,00	40.900,00	40.900,00	40.900,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	380.469,00	428.700,00	428.500,00	428.500,00
TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	841.305,72	906.421,49	869.040,00	876.040,00



Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Il comma 557-quater stabilisce che detti enti “assicurano, nell’ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione”. Il triennio di riferimento è il 2011-2013.

Spesa media di personale per il triennio 2011 - 2013 (D.L. 90/2014) risulta per a € 1.126.610,09.

Si tenga presente che il confronto con il limite di spesa deve essere eseguito per valori omogenei e pertanto al netto degli aumenti contrattuali corrisposti in seguito all'approvazione del CCNL sottoscritto in data 21/05/2018 e eventuali contratti successivi per gli anni compresi nel triennio.

Si evidenzia che la spesa di personale, calcolata ai sensi dell’art. 1, comma 557 e successivi, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, prevista nel triennio in esame rispetta il limite della spesa media di personale sostenuta nel triennio 2011-2013. L’articolo 6 del DM 17 marzo 2020 infatti specifica che “*la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall’art. 1 commi 557-quater e 562, della Legge 27 dicembre 2006, n. 296.*”

Il quadro normativo relativo alla gestione del personale

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

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

L’ordinaria capacità assunzionale è oggi disciplinata dall’art. 33 comma 2 del D.L. 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla L. 58/2019, e dal DM 17/03/2020 “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni” che attua le disposizioni già previste nel D.L.

La spesa di personale: le componenti

Componenti ai sensi dell'art. 1, commi 557 della legge n. 296/2006

Le componenti da considerare per la determinazione della spesa, ai sensi dell'art. 1, commi 557, della legge n. 296/2006, come identificate dalla Corte dei Conti Sez. Autonomie con delibera 31 marzo 2015, n. 13 sono:

- retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato;
- spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione o altre forme di rapporto di lavoro flessibile;
- eventuali emolumenti a carico dell'amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili;
- spese sostenute dall'ente per il personale di altri enti in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14, CCNL 22.1.2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto;
- spese per il personale previsto dall'art. 90 del Tuel;
- compensi per incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 e comma 2, del Tuel;
- spese per il personale con contratto di formazione e lavoro;
- spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni);
- oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori;
- spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di P.M., ed ai progetti di miglioramento della circolazione stradale finanziate con proventi del codice della strada;
- Irap;
- oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo;
- somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando.

Anche la spesa per il segretario comunale va considerata nell'aggregato spesa di personale, ed il relativo costo contribuisce a determinarne l'ammontare.

Le componenti da escludere dall'ammontare della spesa di personale sono:

- spesa di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati (C.d.c., Sez. Autonomie, delib. n. 21/2014);
- spesa per lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno;
- spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate;
- oneri derivanti dai rinnovi contrattuali;
- spese per il personale appartenente alle categorie protette, nel limite della quota d'obbligo;
- spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici;
- spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazioni al codice della strada;
- incentivi per la progettazione (ora incentivi funzioni tecniche);
- incentivi per il recupero ICI (dal 2020 anche i fondi erogati ai sensi dell'art. 1 comma 1091 della Legge n. 145 del 30/12/2018);
- diritti di rogito;
- spese per l'assunzione di personale ex dipendente dei Monopoli di Stato;
- maggiori spese autorizzate, entro il 31 maggio 2010, ai sensi dell'art. 3, c. 120, legge n. 244/2007;
- spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012);
- altre spese escluse ai sensi della normativa vigente, da specificare con il relativo riferimento normativo;
- spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e/o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del D.L. n. 95/2012.

Componenti ai sensi dell'art. 2 del DM 17 marzo 2020

Per spesa di personale, ai fini del suddetto decreto ministeriale si intendono gli impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la

somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato.

Il superamento della “dotazione organica”

L'art. 6 del Decreto Legislativo 165/2001, come modificato dall'art. 4 del Decreto legislativo 75/2017, ha introdotto il superamento del tradizionale concetto di “dotazione organica” che, come indicato nelle “Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle Pubbliche Amministrazioni” emanate dal Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione (documento attualmente in attesa di registrazione presso i competenti organi di controllo), si sostanzia ora in un valore finanziario di spesa massima sostenibile previsto dalla vigente normativa (che per gli Enti Locali è rappresentato dal limite di spesa di personale media con riferimento al triennio 2011-2013 ex art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296).

PROGRAMMA DEGLI INCARICHI ESTERNI

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

L'articolo 3, comma 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 è stato così sostituito dall'art. 46 della legge 133/2008: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.».

Le nuove disposizioni normative presuppongono che gli **incarichi esterni** trovino fondamento nell'ambito degli strumenti di programmazione degli interventi e della spesa la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale e primo fra tutti il Documento Unico di Programmazione (DUP). Per l'individuazione del limite massimo di spesa annua, si fa riferimento alla somma degli importi relativi alla spesa per collaborazioni inserita nel bilancio di previsione.

L'allegato “Previsione di spesa per incarichi esterni” è stato redatto in collaborazione con i Responsabili dei servizi, i quali hanno

quantificato la spesa per incarichi esterni che presumibilmente dovrà essere sostenuta a supporto dell'espletamento dei propri compiti istituzionali e per il raggiungimento degli obiettivi di gestione impartiti dall'Amministrazione. La spesa troverà allocazione nel bilancio di previsione del prossimo triennio e verrà stanziata nei capitoli appositi del Piano Esecutivo di Gestione.

Il tetto massimo di spesa viene autorizzato dal Consiglio Comunale; potrà essere modificato con successive variazioni di bilancio in caso di necessità.

Capitolo		Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
1515	0	05.02-1.03.02.02.005	PROGETTI CULTURALI	9.050,00
945	1	03.01-1.03.02.16.000	SPESE FUNZIONAMENTO UFF. POLIZIA LOCALE - prestazione di servizi	5.000,00
630	0	01.11-1.03.02.11.999	PRESTAZIONI PROFESSIONALI	30.000,00
75	0	01.01-1.03.02.16.999	SPESE PER SERVIZI DI SUPPORTO COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	3.000,00

13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO

Al fine di procedere al riordino, alla gestione e alla valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo, si individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco, deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

In materia di acquisto di immobili pubblici, il DL 50/17 stabilisce che non si applica l'obbligo di dichiarare l'indispensabilità e l'indilazionabilità per gli acquisti di immobili pubblici finanziati con risorse del Cipe o cofinanziati dalla Ue, oppure dallo Stato o dalle regioni. In questi casi, non occorre neppure acquisire attestazione di congruità del prezzo da parte dell'agenzia del Demanio.

Si riporta nella tabella sottostante l'elenco degli immobili soggetti a valorizzazione, così come saranno indicati nella deliberazione di Consiglio Comunale che sarà adottata in sede di bilancio di previsione.

Anno 2025		
Descrizione	Riferimenti catastali	Valore
terreni edificabili siti nel comune di Sotto il Monte	fg. 9 mapp. 4218-1028 parziale	110.000,00
terreno via Milano ex OPB	fg. 9 352 parte edificabile e parte agricola	500.000,00

Anno 2026		
Descrizione	Riferimenti catastali	Valore
terreni edificabili siti nel comune di Sotto il Monte	fg. 9 mapp. 4218-1028 parziale	660.000,00

Anno 2027		
Descrizione	Riferimenti catastali	Valore
Terreni edificabili siti nel comune di Cortenuova	fg. 9 mapp. n. 172-2004-2005-2006-2007-2008-2009-2010-2 011-2012-2013-2038-2039-2040-2041-387-47 47	1.200.000,00
terreni edificabili siti nel comune di Sotto il Monte	fg. 9 mapp. 4218-1028 parziale	15.000,00

14 - Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

In relazione al disposto della L. 244/2007, i competenti servizi comunali stanno già da tempo perseguendo l'obiettivo di razionalizzazione della spesa corrette in generale, con particolare attenzione a quella relativa alla gestione dei beni individuati dalla norma indicata.

Negli anni precedenti è stata avviata una più approfondita attività ricognitiva con riguardo alle modalità di utilizzo ed i conseguenti costi a carico dell'Ente, al fine di individuare eventuali diseconomie e proporre misure per ottimizzare le spese ovvero ridurle, perseguendo in tal modo gli obiettivi di razionalizzazione.

Con il Piano Triennale di Razionalizzazione di alcune Spese di Funzionamento per il triennio 2011-2013, oltre alla ricognizione complessiva dei beni e delle spese correlate, si individuano le misure di contenimento dei costi e gli obiettivi di risparmio che hanno come immediata conseguenza la revisione degli appositi stanziamenti iscritti in bilancio.

Il piano di razionalizzazione delle spese si compone di n. 4 parti, ognuna di esse dedicata ad una specifica categoria di beni e/o di spese oggetto della razionalizzazione come previsto dalla normativa:

- A. dotazioni strumentali, anche informatiche, per l'automazione degli uffici (art. 2, comma 594, lett. a) L. n. 244/2007);
- B. automezzi di servizio (art. 2, comma 594, lett. b) L. n. 244/2007);
- C. beni immobili ad uso abitativo o di servizio (art. 2, comma 594, lett. c) L. n. 244/2007);
- D. apparecchiature di telefonia fissa e mobile

Le spese suddette, da un'attenta analisi a cura degli uffici com.li, risultano già più che razionalizzate e non si evidenziano spazi per ulteriori contenimenti della spesa senza andare ad incidere significativamente sullo standard di qualità e quantità dei servizi erogati.

15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità) ha introdotto taluni vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della P.A. sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprese le categorie protette. Gli enti soggetti ai vincoli della finanza pubblica devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti, anche con la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Il Piano Triennale dei fabbisogni di personale 2024- 2026 è stato approvato dalla G.C. con deliberazione n. 39 del 12.03.2024 ricompreso nel PIAO 2024-2026

LA DOTAZIONE ORGANICA

La dotazione organica del Comune di Terno d'Isola al 15 novembre 2024 prevede un contingente complessivo di n. 29 dipendenti
Al 15 novembre 2024 la copertura di tali posizioni risulta la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE NON DIRIGENZIALE		
CATEGORIA	POSTI COPERTI	DOTAZIONE ORGANICA
operatori esperti	2	2
istruttori	18	19
funzionari	7	7
TOTALE	27	29

delle Pubbliche Amministrazione” emanate dal Ministero per la Semplificazione e la Pubblica Amministrazione (documento attualmente in attesa di registrazione presso i competenti organi di controllo), si sostanzia ora in un valore finanziario di spesa massima sostenibile previsto dalla vigente normativa (che per gli Enti Locali è rappresentato dal limite di spesa di personale media con riferimento al triennio 2011-2013 ex art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296).

Facoltà assunzionali per i comuni con popolazione compresa tra 5.000 e 9.999 abitanti e con rapporto spesa di personale / entrate correnti così come definite all’art. 2 del DM 17 marzo 2020

Gli articoli 3,4, 5 e 6 del DM 17 marzo 2020, obbligano l’ente a verificare il proprio posizionamento all’interno delle varie fasce.

Il Comune di Terno d’Isola rientra nella **fascia e)** dell’art.3 comma 1 dl DM “comuni da 5.000 a 9.999 abitanti”. Preliminarmente occorre individuare il rapporto tra spese di personale rispetto alle entrate correnti secondo le definizioni dell’art. 2 del DM e precisamente:

Entrate rendiconto 2020	5.060.116,66
Entrate rendiconto 2021	4.609.547,00
Entrate rendiconto 2022	4.925.586,30
Media triennio 2020 - 2022	€ 4.865.083,32
FCDE bilancio prev. 2022	€ 89.725,20
Media entrate al netto del FCDE - fattore a)	€ 4.775.358,12
Spese di personale rendiconto 2022 (macro 01) al netto dell'IRAP e della spesa per categorie protette	€ 999.787,15
altre spese di personale	€ 0,00
TOTALE - fattore b)	€ 999.787,15
Calcolo valore soglia (%) b/a	20,94
Valore soglia di riferimento comuni virtuosi (Tab.1 DM 17.3.2020) - %	26,90

Pertanto, il Comune di Terno d’Isola potrebbe incrementare la spesa di personale registrata nel rendiconto **2018**, pari a **€ 956.255,49**, per assunzioni a tempo indeterminato sino ad un massimo di:

anno	2024	2025	2026	2027
%	26,0	26,0	26,0	26,0
Importo max	€248.626,43	€ 248.626,43	€ 248.626,43	248.626,43

L'incremento della spesa di personale (macro aggregato 01 e U01.03.02.12.001/002/003/999) triennale potenziale pertanto è così definito:

	anno	2025	2026	2027
a)	Spesa personale rendiconto 2018	€ 956.255,49	€ 956.255,49	€ 956.255,49
b)	Importo max di incremento	€ 248.063,87	€ 248.626,43	€ 248.626,43
c)	Limite spesa di personale	€ 1.204.881,92	€ 1.204.881,92	€ 1.204.881,92
d)	Limite spesa di personale valore soglia 26,90% della "Media entrate al netto del FCDE"	€ 1.284.571,34	€ 1.284.571,34	€ 1.284.571,34
e)	Incremento massimo teorico (d- spesa di personale 2022)	€ 284.484,19		
f)	Incremento potenziale entro soglia (c- spesa di personale 2021)	€ 205.094,77		

g)	Riduzione delle facoltà assunzionali ex art. 11-bis D.L. 135/2019 (incremento P.O.)	€ 2.084,49	€ 2.084,49	€ 2.084,49
Budget potenziale max di incremento per assunzioni a tempo indeterminato Se e)<f) il budget è =e) - g) Se e)>f) il budget è =f) - g)		€ 203.010,28		

Assunzioni previste nel 2025:

- n. 1 unità di personale nell'area degli istruttori (ex cat. C) a tempo pieno in sostituzione del personale cessato (ex cat. D) nel corso dell'anno;
- n. 1 unità di personale nell'area degli istruttori (ex cat. C) a tempo parziale ex art. 1 L. 68/1999 qualora le procedure di assunzione non siano state completate nell'anno 2024;

SOSTENIBILITA' FINANZIARIA

Tenuto conto che le assunzioni previste nell'anno 2024 e 2025 sono esclusivamente dettate dalla necessità di sostituire personale che ha cessato il proprio rapporto di lavoro con il comune di Terno d'Isola, il budget assunzionale determinato per l'anno 2024 rimane invariato per l'anno 2025.

Per l'anno 2026 e 2027, al momento della redazione del presente documento, non sono previste modifiche alla dotazione organica.

Al momento della redazione del presente documento non sono previste altre assunzioni di personale nell'arco del triennio in argomento, salvo le eventuali sostituzioni per personale trasferito o cessato.

La situazione finale risulterebbe:

	31-dic-24	31-dic-25	31-dic-26	31-dic-27
Area dei Funzionari	7	6	6	6
Area degli Istruttori	20	21	21	21
Area operatori esperti	2	2	2	2
TOTALE	29	29	29	29

Obiettivi di trasformazione dell'allocazione delle risorse / Strategia di copertura del fabbisogno

a) modifica della distribuzione del personale fra servizi/settori

Al momento non sono previsti spostamenti di personale tra i settori dell'ente

b) assunzioni mediante procedura concorsuale pubblica / utilizzo di graduatorie concorsuali vigenti

Si ritiene di procedere alla copertura dei posti a tempo pieno e indeterminato attraverso l'attivazione, previo esperimento dell'obbligatoria mobilità ex articolo 34-bis del d.lgs. 165/2001, di scorrimento di graduatoria concorsuale pubblica in corso di validità e, ove questa non sia disponibile, di procedura concorsuale pubblica.

c) assunzioni mediante mobilità volontaria

Per le assunzioni si ritiene di procedere anche mediante mobilità volontaria da valutarsi caso per caso.

d) progressioni verticali di carriera

Nell'anno 2024, in seguito all'effettiva copertura dei posti vacanti con accesso dall'esterno, sono state concluse n. 5 procedure comparative di progressione in carriera.

Per gli anni del triennio in argomento non sono previste progressioni in carriera.

e) assunzioni mediante forme di lavoro flessibile – limite di spesa annuo € 11.146,32

A norma dell'art. 36 del D.Lgs. n. 165/2001, come modificato dall'art. 9 del D.Lgs. n. 75/2017, i contratti di lavoro a tempo determinato e flessibile avvengono *“soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale...”*¹

Art. 23 D.Lgs. n. 81/2015: salvo diversa disposizione dei contratti collettivi non possono essere assunti lavoratori a tempo determinato in misura superiore al 20 per cento del numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al 1° gennaio dell'anno di assunzione, con un arrotondamento del decimale all'unità superiore qualora esso sia eguale o superiore a 0,5. Nel caso di inizio dell'attività nel corso dell'anno, il limite percentuale si computa sul numero dei lavoratori a tempo indeterminato in forza al momento dell'assunzione. Sono esclusi stagionali e sostituzioni di personale assente.

Rispetto del limite di spesa per lavoro flessibile ex art. 9, comma 28, DL 78/2010

L'art. 9, comma 28, del Decreto-Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con Legge 30 luglio 2010, n. 122 prevede per gli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale, che la spesa annua per lavoro flessibile non possa essere superiore alla spesa sostenuta per la medesima finalità nell'anno 2009.

L'art. 16, comma 1quater, del Decreto-Legge 24 giugno 2016, n. 113 convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2016, n. 160, ha previsto che sono in ogni caso escluse dal vincolo di cui al precedente punto le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Le previsioni di spesa per il personale flessibile, elaborata coerentemente a quanto sopra disposto, evidenziano che risulta rispettato il limite di cui al sopra richiamato art. 9, comma 28 del DL78/2010.

¹ Tale criterio non vale per i contratti di formazione e lavoro, che, pur instaurando una forma di lavoro flessibile, richiedendo un investimento in termini formativi, anche nella prospettiva della successiva conversione. I CFL pertanto non possono essere attivati *“soltanto per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporaneo o eccezione”* (fonte: Quaderno ANCI n. 13 – Il personale degli Enti Locali – LE ASSUNZIONI)

	2025	2026	2027
LIMITE MASSIMO DI SPESA LAVORO FLESSIBILE	€ 11.146,32	€ 11.146,32	€ 11.146,32

Non sono previste assunzioni mediante forme di lavoro flessibili, a meno di valutare l'utilizzo di "contratti formazione lavoro", o personale assunto ai sensi dell'art. 1, comma 557, della L. 311/2004 (scavalco d'eccedenza).

f) ...

g) assunzioni mediante stabilizzazione di personale

Non sono previste assunzioni mediante stabilizzazione di personale.

Oltre a quanto espressamente previsto nel Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2025-2027 si definisce la seguente priorità, rispetto alle assunzioni a tempo indeterminato: "avviare l'assunzione di personale, esclusivamente nell'ipotesi di collocamento a riposo, dimissioni volontarie o trasferimento per mobilità presso altro Ente da parte di personale della medesima area/servizio, con pari entità numerica e profilo professionale del personale eventualmente uscente, nel rispetto dei vincoli imposti dalla normativa vigente". I singoli responsabili di settore, responsabili dell'assunzione del proprio personale, hanno la facoltà di scegliere la modalità di reclutamento di personale tra:

- procedura di mobilità ex art. 30 del D.Lgs. 165/2001
- procedura di utilizzo per scorrimento delle graduatorie di pubblici concorsi approvate da altre amministrazioni previo accordo tra le amministrazioni interessate, ai sensi dell'art. 3 comma 61
- della legge 24.12.2003 n. 350, nel limite della capacità assunzionale indizione di concorso pubblico ex art. 35 comma 3-bis del D.Lgs. 165/2001, nel limite della capacità assunzionale.



16 - Altri eventuali strumenti di programmazione

1. Piano Integrato di attività e organizzazione per il triennio 2024-2026 approvato con deliberazione della G.C. n. 39/2024 e successivi aggiornamenti - redatto in forma semplificata per gli enti sotto i 50 dipendenti - in esso è ricompreso anche il piano degli obiettivi performance 2024. Entro il prossimo gennaio, entro i termini di legge, sarà approvato il PIAO 2025-2027
2. Programma triennale delle opere pubbliche 2025-2027 ed elenco annuale dei lavori pubblici anno 2025 che la GC ha adottato con deliberazione n. 163 del 14/11/2024

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Per l'intero triennio in esame la programmazione dell'Ente viene improntata al criterio del massimo rispetto delle finalità da raggiungere in rapporto alle reali capacità finanziarie dell'Ente, per cui i programmi e progetti appaiono del tutto realizzabili.

Questa Amministrazione Comunale con la presente programmazione triennale intende sviluppare interventi in settori di particolare rilievo, quale il miglioramento della viabilità, la sicurezza e l'assetto del territorio. Sono state apportate migliorie all'illuminazione pubblica ed alla sistemazione di strade e marciapiedi, mediante interventi di adeguamento e miglioramento, anche sismico di edifici comunali, scuole e sistemazione di impianti sportivi. Il tutto al fine di migliorare la fruibilità delle strutture comunali da parte della collettività e la risoluzione dei problemi attualmente esistenti.

Conoscere e monitorare costantemente la previsione responsabile e prudente delle entrate, controllare e mantenere contestualmente una gestione rigorosa della spesa, evitando sprechi e spese ingiustificate, individuare, ove possibile, nuove strategie per una programmazione e progettualità di più ampio respiro, è divenuta una priorità assoluta, allo scopo di ricercare, perseguire e mantenere l'obiettivo di un costante equilibrio di bilancio. Pertanto va da sé che, per conseguire l'imprescindibile equilibrio, le uniche strade percorribili devono passare necessariamente attraverso una politica di razionalizzazione delle spese, peraltro già avviata, e di massimizzazione delle entrate, al fine di assicurare maggiori risorse per sostenere la crescita e consentire gli investimenti, controllando e contenendo l'accrescimento della tassazione locale in un contesto di elevata pressione fiscale, nonostante la possibilità di attivare misure di aumento della stessa come previsto dagli strumenti di finanza nazionale.

Gli investimenti attivati con i contributi statali del PNRR e agli investimenti hanno segnato il passo dell'azione amministrativa degli ultimi due esercizi finanziari e, presumibilmente, anche dei prossimi. L'attenzione dovrà essere posta in modo particolare alla rendicontazione delle opere realizzate nell'ambito del PNRR e al monitoraggio dei flussi di cassa relativi.

La programmazione curata dall'amministrazione comunale si è svolta coinvolgendo tutti i responsabili di settore e il Segretario Comunale. E' improntata al rispetto di quanto disposto dal legislatore in merito alla verifica del rispetto del saldo di finanza pubblica e della normativa vigente.

Terno d'Isola, lì/../....

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

Flavia Sala

.....

Il Rappresentante Legale

Gianluca Sala

.....

