

COMUNE DI CIVITELLA DEL TRONTO
Provincia di Teramo



**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

SEZIONE STRATEGICA

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.

Il DUP 2024 – 2026, essenziale documento di programmazione politico – finanziario che consente di programmare numerose e qualificate opere pubbliche che estenderanno i propri benefici in tutto il territorio comunale nel prossimo triennio in vari settori.

Quanto alla parte corrente si sono mantenute le linee guida che hanno caratterizzato l'azione di governo di tutto il mandato: contenimento della pressione tributaria sui cittadini (mantenuta inalterata nel quinquennio precedente), massima razionalizzazione della spesa, lotta all'evasione ed elusione delle tasse locali, concentrazione della spesa su settori considerati strategici come istruzione e sociale.

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2024 - 2025 - 2026

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Civitella Del Tronto (TE)

Analisi di contesto

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

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

Territorio

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività preliminare per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Superficie in Km ²				77,00
RISORSE IDRICHE				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			2
STRADE				
	* Statali		Km.	11,00
	* Provinciali		Km.	60,00
	* Comunali		Km.	83,00
	* Vicinali		Km.	0,00
	* 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"/>	DELIBERA C.C. N. 5 DEL 01/03/1995	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>	DELIBERA C.C. N. 17 DEL 08/09/1998 - DELIBERA C.P. N. 96 DEL 12/10/1998	
* 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 type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* 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 <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>		
AREA INTERESSATA				
P.E.E.P.	mq.	16.850,00	mq.	8.000,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
AREA DISPONIBILE				

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consorzi	nr.	1	1	1	1
Unione di comuni	nr.	1	1	1	1

Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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

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

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Gli enti partecipati dall'Ente, sulla base di un criterio funzionale, sono i seguenti:

1. Società partecipate a cui è stata affidata la gestione di servizi di cui il Comune è istituzionalmente responsabile e competente;
 - Ruzzo Reti Spa: si occupa della gestione servizio idrico integrato
 - Società Consortile Gran Sasso Laga Srl: si occupa di promozione e sviluppo del turismo
2. Enti a natura associativa, partecipati con finalità di promozione e sostegno, in campo culturale e di promozione sociale.

- Consorzio turistico del comprensorio dei Monti Gemelli (CO.TU.GE.): si occupa della promozione e valorizzazione turistica del territorio

Società partecipate

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte
RUZZO RETI SPA	www.ruzzo.it	2,272	GESTIONE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO
COMPENSORIO TURISTICO MONTI GEMELLI	https://www.comune.ap.it/flex/cm/pages/ServeBLOB.p	10,000	GESTIONE IMPIANTI DI RISALITA MONTI GEMELLI
SOCIETA' CONSORTILE GRAN SASSO LAGO SRL	http://www.gransassolagapark.it/	0,570	SERVIZI TURISTICI

I vincoli in materia di società partecipate

Le analisi svolte dalla Corte dei Conti e da altri organismi e i dati presenti nel sito della Funzione Pubblica evidenziano che il ricorso a società partecipate da parte delle Amministrazioni locali è assai ampio e che quasi tutti i Comuni con popolazione superiore ai 5.000 abitanti detengono la partecipazione in almeno una società. Nel corso degli anni, in assenza di regolamentazione e di un disegno unitario, si è registrata una crescita progressiva del numero degli organismi partecipati. A partire dagli anni '90 sino al 2005, di fronte ad un favor legislativo, il fenomeno delle partecipate dilaga e diviene spesso sinonimo di cattive gestioni, elusione dei vincoli finanziari e foriero di oneri per i bilanci degli enti locali derivanti dall'obbligo di ripianamento delle perdite. Dal 2006 nascono quindi una serie di disposizioni volte a limitare, o in alcuni casi a vietare l'istituzione o il mantenimento delle società partecipate, ovvero ad estendere alle partecipate stesse i vincoli previsti per gli enti soci. Ampia è la produzione giurisprudenziale che cerca di interpretare le norme ed indirizzare l'attività delle Amministrazioni interessate, anche se, in concreto, i processi di dismissione avviati sono in

numero limitato, anche a seguito delle continue proroghe dei termini che il legislatore concede. Le disposizioni contenute nella Legge di stabilità per l'anno 2014 segnano un deciso cambiamento da parte del legislatore delle modalità con cui si intendono affrontare le numerose criticità legate alle società degli enti locali, aziende speciali ed istituzioni; il nuovo approccio è in controtendenza rispetto ai tanti e mal coordinati provvedimenti approvati nel corso degli ultimi anni. Il legislatore rinuncia ad intervenire attraverso l'imposizione puntuale di singoli obblighi, vincoli o divieti (difficili da monitorare in ordine all'esatto e puntuale adempimento, nonché oggetto delle più diverse interpretazioni giuridiche da parte dei soggetti tempo per tempo obbligati, ed ancor più difficili da sanzionare in caso di inosservanza), e compie una consistente abrogazione di norme che a vario titolo proibiscono la costituzione o il mantenimento di partecipazioni in società o altri enti. La nuova strategia si realizza, con una certa coerenza anticipatrice della logica di gruppo pubblico locale e di consolidamento dei conti di bilancio, mediante l'imposizione di una diretta correlazione tra bilanci previsionali degli enti locali coinvolti e risultati di esercizio delle società (ed enti) partecipate.

Con l'entrata in vigore il 23 settembre 2016 del "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" (T.U.S.P.), approvato con il D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, integrato con le disposizioni correttive recate dal D.Lgs. 16 giugno 2017, n. 100, viene varato un complessivo disegno organizzativo che, nell'ambito del processo di riorganizzazione delle Amministrazioni pubbliche, è diretto a fornire regole e modalità di comportamento agli Enti pubblici, ed in particolare a quelli territoriali, nella costituzione, mantenimento e gestione delle società di capitali. L'intervento normativo scaturisce dalla necessità di riordinare e semplificare la disciplina in materia di partecipazioni societarie, con l'obiettivo di migliorare l'utilizzo delle risorse pubbliche, anche attraverso la rimozione delle fonti di spreco, e di disporre di un quadro tecnico-normativo unico, chiaro per la costituzione di società, nonché per l'acquisto e la gestione di partecipazioni, da parte delle amministrazioni pubbliche, in società a totale o parziale partecipazione pubblica diretta o indiretta. Molte delle disposizioni contenute nella Legge di stabilità per il 2014 sono state riprese dal T.U.S.P., mentre sono state abrogate numerose altre disposizioni vigenti in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche, disposizioni codificate nel testo o comunque ritenute non più necessarie rispetto al disegno complessivo della riforma

Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

Cap.	Art.	Descrizione	2024	2025	2026
2509	3	REDAZIONE P.R.G. (E=597 / 7)	€ 15.000,00	€ -	€ -
2521	3	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E POTENZIAMENTO IMPIANTO DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE - PROGETTO PARIDE (E=510/3)	€ 1.131.196,50	€ -	€ -
2541	2	MESSA IN SICUREZZA STRADA COMUNALE VIA FERDINANDO II DI BORBONE (E=632 / 0 MUTUO)	€ 800.000,00	€ -	€ -
2542	1	RIQUALIFICAZIONE E RECUPERO FUNZIONALE FORTEZZA BORBONICA (E=631/1)	€ 3.103.673,38	€ 300.000,00	€ -
2542	3	DPCM 15/10/2015. RIQUALIFICAZIONE AREE URBANE DEGRADATE (E=631/4 + E=631/5)	€ 748.790,49	€ -	€ -
2542	6	RIQUALIFICAZIONE E RECUPERO FUNZIONALE FORTEZZA BORBONICA - MIBACT (E=631/6)	€ 367.484,83	€ -	€ -
2542	7	RIPARAZIONI DANNI ALLA FORTEZZA CAUSATI DALLA NEVICATA DEL 2017 - OCS N. 120 DEL 13.08.2021 (E = 631 / 7)	€ 824.400,00	€ -	€ -
2543	0	RIPRISTINO VIABILITA' A SEGUITO EVENTI METEOROLOGICI GENNAIO 2017 (E=622/5)	€ 300.000,00	€ -	€ -
2543	7	MIGLIORAMENTO DECORO URBANO FRAZIONE VILLA LEMPA E ALTRE FRAZIONI (E=626 / 7)	€ 1.375.606,58	€ -	€ -
2544	1	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA IMMOBILE IN LARGO ROSATI (E=524/1 ANCHE E=656/1)	€ 1.300.000,00	€ -	€ -
2544	2	SISMA 2016 - MESSA IN SICUREZZA E RIPRISTINO FUNZIONALE EDIFICIO SITO IN LARGO ROSATI PER SEDE MUNICIPALE (E=524/2)	€ 350.000,00	€ -	€ -
2544	3	RIQUALIFICAZIONE RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO IN MATERIA DI SICUREZZA DEL BOCCIODROMO SITUATO IN FRAZIONE VILLA LEMPA (E=524/3)	€ 150.000,00	€ -	€ -
2544	4	REALIZZAZIONE MENSA PLESSO SCOLASTICO LOCALITA FAVALE (E = 627 / 0)	€ 100.000,00	€ -	€ -

2544	5	REALIZZAZIONE MENSA PLESSO SCOLASTICO LOCALITA CIVITELLA CAPOLUOGO (E = 627 / 2)	€ 100.000,00	€ -	€ -
2544	7	MESSA IN SICUREZZA PER RISCHIO SISMICO PLESSO SCOLASTICO FRAZIONE BORRANO (E = 627 / 4)	€ 420.000,00	€ -	€ -
2544	8	PNC CER REALIZZAZIONE COMUNITA ENERGETICA COMUNALE (E = 626 / 10)	€ 3.323.182,40	€ -	€ -
2618	2	SISTEMAZIONE ESTERNA EDIFICIO SCOLASTICO IN CIVITELLA CAPOLUOGO (E = 540 / 2)	€ 578.152,53	€ -	€ -
2620	3	REALIZZAZIONE SCUOLA MATERNA CAPOLUOGO (E=591/1)	€ 200.000,00	€ -	€ -
2620	4	REALIZZAZIONE SCUOLA MATERNA CAPOLUOGO DA DONAZIONI (E=634/2)	€ 27.346,00	€ -	€ -
2620	7	REALIZZAZIONE INTERVENTI A FAVORE DI PONZANO DERIVANTI DA DONAZIONI (E=634/3)	€ 5.380,00	€ -	€ -
2620	8	SISMA 2016 - MIGLIORAMENTO SISMICO DELLA SEDE MUNICIPALE E DEL MINI HOTEL (E=518/4)	€ 2.839.655,22	€ 500.000,00	€ -
2620	9	COMPLETAMENTO SCUOLA PRIMARIA E REALIZZAZIONE SCUOLA MATERNA IN CIVITELLA CAPOLUOGO VIA PERTINI (E=518/5)	€ 694.851,68	€ -	€ -
2631	2	FONDO SPORT E PERIFERIE (E=541/2)	€ 595.760,76	€ -	€ -
2631	3	MESSA IN SICUREZZA PALESTRA VIA GASBARRINI (E=541/3)	€ 340.000,00	€ -	€ -
2640	2	ACQUISTO ATTREZZATURA PER MEZZO MECCANICO (E=515/2)	€ 70.000,00	€ -	€ -
2674	2	RIFACIMENTO PAVIMENTAZIONE PIAZZA FILIPPI PEPE NEL CENTRO STORICO (E=519 / 1)	€ 500.000,00	€ -	€ -
2679	1	MESSA IN SICUREZZA PARETE ROCCIOSA CENTRO STORICO CIVITELLA (E=580/4)	€ 44.882,26	€ -	€ -
2679	2	MESSA IN SICUREZZA PARETE ROCCIOSA DA RISCHIO IDROGEOLOGICO II LOTTO (U=580/5)	€ 1.250.000,00	€ -	€ -

2680	1	RIQUALIFICAZIONE EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA (E=596/1)	€ 2.007.800,00	€ -	€ -
2702	0	MESSA IN SICUREZZA DEL CENTRO DISABILI UBICATO IN FRAZIONE ROCCHIE DI CIVITELLA - SISMA 2016 - (E=622/2)	€ 176.566,18	€ -	€ -
2705	0	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO PALAZZO DEL CAPITANO EX PALAZZO FERRETTI SITO IN CIVITELLA CAPOLUOGO CAUSA SISMA 2016 (E=622/6)	€ 600.000,00	€ -	€ -
2706	0	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA EX SCUOLA SECONDARIA SITA IN CIVITELLA CAPOLUOGO VIA S. PERTINI CAUSA SISMA 2016 (E=622/7)	€ 1.350.000,00	€ -	€ -
2708	0	LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DAL RISCHIO IDROGEOLOGICO FRAZIONE BORRANO (E=622/8)	€ 2.050.000,00	€ -	€ -
2709	1	CONSOLIDAMENTO E RISANAMENTO TERRITORIO COMUNALE (E=622/4)	€ 1.187.646,99	€ -	€ -
2712	0	MESSA IN SICUREZZA FENOMENO FRANOSO IN LOCALITA PONZANO (E=507)	€ 2.750.741,60	€ 500.000,00	€ -
2712	1	FRANA PONZANO. DELOCALIZZAZIONE ABITATO (CAP. E 507 / 1)	€ 2.265.227,29	€ 400.000,00	€ -
2712	2	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO (CAP. E 507 / 2)	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ -
2712	6	RIFACIMENTO SCALINATA DI COLLEGAMENTO TRA VIALE S.PERTINI E LARGO VINCIGUERRA (E=507/3)	€ 100.000,00	€ -	€ -
2790	0	INTERVENTI RIPARAZIONE DANNI CALAMITA' NATURALE (VIABILITA') (E=557)	€ 280.000,00	€ -	€ -
2835	0	MESSA IN SICUREZZA TRATTI DI STRADE COMUNALI E RIFACIMENTO DELLA PAVIMENTAZIONE (E=587 / 4 STATO)	€ 1.000.000,00	€ -	€ -
2885	1	L.R. N. 11/99 ART. 66 C. 4 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA EX S.P. N. 81 TRATTO DALLA S.S.81 (PICENO APRUTINA) A INTERSEZIONE BIVIO S. MARIA E DA BIVIO S. MARIA A CIRCONVALLAZIONE DI CIVITELLA DEL TRONTO (E=509/1)	€ 250.000,00	€ -	€ -
2885	3	VIABILITA' COMUNALE (E=509/3)	€ 50.000,00	€ -	€ -

2885	4	AMPLIAMENTO E MESSA IN SICUREZZA RETE VIARIA (E=509/6)	€ 179.990,45	€ -	€ -
2909	1	REALIZZAZIONE OO.PP(E=600)	€ 47.500,00	€ 47.500,00	€ 47.500,00
2909	5	QUOTA PARTE ONERI DI URBANIZZAZIONE DESTINATA ALLE ISTITUZIONI RELIGIOSE L. R. 29/88	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
2917	0	RIMBORSO DI SOMME VERSATE E NON DOVUTE PER BUCALOSSI (E=600)	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00

Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	2.486.389,04	2.671.750,57	2.980.100,00	2.980.100,00	2.980.100,00	2.980.100,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	2.034.785,79	3.092.031,29	4.216.649,00	2.992.965,00	2.971.375,00	2.971.375,00	- 29,020
Extratributarie	600.359,26	692.511,41	1.868.391,25	1.591.463,11	1.575.849,11	1.532.706,11	- 14,821
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.121.534,09	6.456.293,27	9.065.140,25	7.564.528,11	7.527.324,11	7.484.181,11	- 16,553
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	10.568,32	13.216,83	23.400,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.132.102,41	6.469.510,10	9.088.540,25	7.564.528,11	7.527.324,11	7.484.181,11	- 16,768
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	3.093.936,31	2.544.909,03	40.683.272,17	34.786.467,92	1.800.000,00	50.000,00	- 14,494
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	693.195,51	181.335,41	246.867,22	1.046.867,22	0,00	0,00	324,060
Altre accensione di prestiti	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	304.642,33	53.918,62	583.126,01	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	4.161.774,15	2.780.163,06	41.583.265,40	35.903.335,14	1.800.000,00	50.000,00	- 13,659
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.293.876,56	9.249.673,16	50.671.805,65	43.467.863,25	9.327.324,11	7.534.181,11	- 14,216

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
Tributarie	2.790.790,80	2.639.027,44	3.107.507,69	3.558.909,75	14,526
Contributi e trasferimenti correnti	2.112.320,11	1.864.327,03	6.921.886,12	5.290.282,20	- 23,571
Extratributarie	471.439,17	757.410,03	2.083.641,43	1.789.999,29	- 14,092
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.374.550,08	5.260.764,50	12.113.035,24	10.639.191,24	- 12,167
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	5.374.550,08	5.260.764,50	12.113.035,24	10.639.191,24	- 12,167
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.063.771,09	2.386.390,53	44.032.529,45	39.705.335,98	- 9,827
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	5.383,81	828.266,92	496.862,43	1.231.058,19	147,766
Altre accensione di prestiti	0,00	65.000,00	75.000,00	75.000,00	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)	1.069.154,90	3.279.657,45	44.604.391,88	41.011.394,17	- 8,055
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	6.443.704,98	8.540.421,95	56.717.427,12	51.650.585,41	- 8,933

Analisi delle risorse

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

L'incompiuto processo di federalismo municipale, la reiterata assenza di un ambito normativo dai contorni chiari e definiti, i ritardi nell'emanazione di provvedimenti che incidono sensibilmente sulla situazione finanziaria degli Enti Locali disegnano invece scenari che non consentono l'elaborazione di linee di indirizzo finanziario costanti e durevoli. Basti pensare alle modifiche intervenute nell'assetto tributario dei Comuni dove la più importante risorsa, l'Imposta Municipale Propria (IMU) ha subito continue e radicali modificazioni legislative determinando sensibili variazioni delle previsioni di entrata in corso di esercizio e da ultimo il parziale ridisegno tramite l'introduzione della IUC, con affiancamento della nuova TASI e della riqualificata TARI, la quale ha sostituito prima la TIA e poi la TARES.

Altresì gli Enti Locali faticano a definire un quadro di risorse attendibile tenuto conto non solo degli effetti dell'emergenza COVID – 19, ma anche degli ultimi avvenimenti bellici sull'intera economia nazionale ma soprattutto sulle fragili realtà produttive locali già duramente messe alla prova da eventi sismici e quant'altro.

Se a ciò si aggiungono norme che determinano, a bilancio approvato, importanti revisioni della spesa corrente, appare chiaro che si riducono notevolmente le possibilità di impostare programmazioni di attività / servizi / risorse congrue e affidabili. Il quadro delle risorse finanziarie disponibili, riportato nel documento considera un livello di stanziamenti stabile dell'Ente nonostante tutto il comparto enti locali stia vivendo una stagione di forti trasformazioni. Le linee programmatiche che definiscono le leve finanziarie per il reperimento delle risorse necessarie alle attività di governo del territorio non possono che essere orientate al reperimento di risorse autonome considerate sostanzialmente esaurite quelle nazionali.

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

- l'intervento sulla leva fiscale attraverso l'analisi del gettito delle entrate tributarie che permetta di individuare interventi di sostegno alle categorie più deboli;
- il potenziamento dell'attività di recupero evasione dei tributi locali e di partecipazione al recupero evasione dei tributi erariali cercando di contenere l'imposizione fiscale in capo a tutti i contribuenti;
- il contenimento della spesa di personale nei limiti imposti dalla Legge;
- la riduzione della spesa corrente perseguita attraverso la stipula di contratti di erogazione / somministrazione / acquisto / locazione di beni e servizi più vantaggiosi;
- l'attenzione agli standard di qualità dei servizi e delle opere di investimento in special modo per i servizi: strade, verde, turismo, refezione, asilo, pre-post scuola, grandi opere;
- la conferma dell'azzeramento progressivo del ricorso all'indebitamento sempre che le dinamiche del nuovo pareggio di bilancio non consentano la ripresa dell'assunzione di nuovi mutui

Entrate tributarie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.486.389,04	2.671.750,57	2.980.100,00	2.980.100,00	2.980.100,00	2.980.100,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.790.790,80	2.639.027,44	3.107.507,69	3.558.909,75	14,526

Entrate da contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.034.785,79	3.092.031,29	4.216.649,00	2.992.965,00	2.971.375,00	2.971.375,00	- 29,020

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.112.320,11	1.864.327,03	6.921.886,12	5.290.282,20	- 23,571

Entrate da proventi extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	600.359,26	692.511,41	1.868.391,25	1.591.463,11	1.575.849,11	1.532.706,11	- 14,821

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	471.439,17	757.410,03	2.083.641,43	1.789.999,29	- 14,092

Entrate finanziate in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	3.093.936,31	2.544.909,03	40.683.272,17	34.786.467,92	1.800.000,00	50.000,00	- 14,494
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	693.195,51	181.335,41	246.867,22	1.046.867,22	0,00	0,00	324,060
Accensione di prestiti	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	3.857.131,82	2.726.244,44	41.000.139,39	35.903.335,14	1.800.000,00	50.000,00	- 12,431

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.063.771,09	2.386.390,53	44.032.529,45	39.705.335,98	- 9,827
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	5.383,81	828.266,92	496.862,43	1.231.058,19	147,766
Accensione di prestiti	0,00	65.000,00	75.000,00	75.000,00	0,000
TOTALE	1.069.154,90	3.279.657,45	44.604.391,88	41.011.394,17	- 8,055

Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

Viste le risorse finanziarie a disposizione e il buon andamento gestionale ed amministrativo dell'ente, non è previsto nel corso dell'esercizio 2024 il ricorso all'anticipazione di Tesoreria

Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO 2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			2.980.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti 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>	(+)		7.564.528,11 0,00	7.527.324,11 0,00	7.484.181,11 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>	(-)		7.295.264,11 0,00 491.029,92	7.246.376,11 0,00 491.029,92	7.234.485,11 0,00 491.029,92
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		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>	(-)		269.264,00 0,00 0,00	280.948,00 0,00 0,00	249.696,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-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
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
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	35.903.335,14	1.800.000,00	50.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	35.903.335,14 0,00	1.800.000,00 0,00	50.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
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	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.980.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.558.909,75	2.980.100,00	2.980.100,00	2.980.100,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	10.187.471,64	7.295.264,11 <i>0,00</i>	7.246.376,11 <i>0,00</i>	7.234.485,11 <i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.290.282,20	2.992.965,00	2.971.375,00	2.971.375,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	42.675.178,33	35.903.335,14 <i>0,00</i>	1.800.000,00 <i>0,00</i>	50.000,00 <i>0,00</i>
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.789.999,29	1.591.463,11	1.575.849,11	1.532.706,11	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	39.705.335,98	34.786.467,92	1.800.000,00	50.000,00					
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00					
Totale entrate finali	50.344.527,22	42.350.996,03	9.327.324,11	7.534.181,11	Totale spese finali	52.862.649,97	43.198.599,25	9.046.376,11	7.284.485,11
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.306.058,19	1.116.867,22	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	1.487.570,88	269.264,00 <i>0,00</i>	280.948,00 <i>0,00</i>	249.696,00 <i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.620.074,88	4.467.000,00	4.467.000,00	4.467.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.590.722,51	4.467.000,00	4.467.000,00	4.467.000,00
Totale titoli	56.270.660,29	47.934.863,25	13.794.324,11	12.001.181,11	Totale titoli	58.940.943,36	47.934.863,25	13.794.324,11	12.001.181,11
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	59.250.660,29	47.934.863,25	13.794.324,11	12.001.181,11	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	58.940.943,36	47.934.863,25	13.794.324,11	12.001.181,11
Fondo di cassa finale presunto	309.716,93								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

Linee programmatiche di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 30 del 23/06/2018 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2018 - 2023. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

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

- Ricostruzione pubblica e privata post-terremoto
- Ricostruzione comunità di Ponzano
- Dissesto idrogeologico
- Edilizia scolastica – pubblica istruzione
- Viabilità – assetto urbanistico – arredo urbano
- Estensione del servizio di pubblica illuminazione
- Turismo e spettacolo
- Tributi locali – riequilibrio imposizione fiscale
- Adeguamento toponomastica
- Prosecuzione delle attività di adeguamento dei campi di calcio
- Potenziamento offerta servizi sociali e politiche della sicurezza sociale
- Sviluppo ed estensione dei sistemi per la riduzione del digital divide
- Politiche della sicurezza sociale
- Estensione piano di metanizzazione del territorio
- Aggiornamento e riqualificazione del personale
- Incremento della partecipazione dei cittadini alla vita amministrativa e rapporti con le associazioni

- Miglioramento degli standards di qualità dei servizi comunali

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 Civitella Del Tronto è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2023, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

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

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

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2024	4.247.826,00	1.815.000,00	0,00	0,00	6.062.826,00
	2025	4.247.826,00	0,00	0,00	0,00	4.247.826,00
	2026	4.247.826,00	0,00	0,00	0,00	4.247.826,00
2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2024	211.800,00	0,00	0,00	0,00	211.800,00
	2025	211.800,00	0,00	0,00	0,00	211.800,00
	2026	211.800,00	0,00	0,00	0,00	211.800,00
4	2024	462.000,00	1.505.730,21	0,00	0,00	1.967.730,21
	2025	462.000,00	0,00	0,00	0,00	462.000,00
	2026	462.000,00	0,00	0,00	0,00	462.000,00

5	2024	33.000,00	4.795.558,21	0,00	0,00	4.828.558,21
	2025	33.000,00	300.000,00	0,00	0,00	333.000,00
	2026	33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00
6	2024	5.000,00	935.760,76	0,00	0,00	940.760,76
	2025	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	2026	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
7	2024	20.426,00	0,00	0,00	0,00	20.426,00
	2025	20.426,00	0,00	0,00	0,00	20.426,00
	2026	20.426,00	0,00	0,00	0,00	20.426,00
8	2024	187.754,00	23.160.099,01	0,00	0,00	23.347.853,01
	2025	187.754,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.687.754,00
	2026	187.754,00	50.000,00	0,00	0,00	237.754,00
9	2024	795.000,00	0,00	0,00	0,00	795.000,00
	2025	795.000,00	0,00	0,00	0,00	795.000,00
	2026	795.000,00	0,00	0,00	0,00	795.000,00
10	2024	390.000,00	3.691.186,95	0,00	0,00	4.081.186,95
	2025	390.000,00	0,00	0,00	0,00	390.000,00
	2026	390.000,00	0,00	0,00	0,00	390.000,00
11	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2024	288.743,00	0,00	0,00	0,00	288.743,00
	2025	288.743,00	0,00	0,00	0,00	288.743,00
	2026	288.743,00	0,00	0,00	0,00	288.743,00
13	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2024	4.302,00	0,00	0,00	0,00	4.302,00
	2025	4.302,00	0,00	0,00	0,00	4.302,00
	2026	4.302,00	0,00	0,00	0,00	4.302,00
17	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2024	550.719,11	0,00	0,00	0,00	550.719,11
	2025	513.719,11	0,00	0,00	0,00	513.719,11
	2026	513.719,11	0,00	0,00	0,00	513.719,11
50	2024	98.694,00	0,00	0,00	269.264,00	367.958,00
	2025	86.806,00	0,00	0,00	280.948,00	367.754,00
	2026	74.915,00	0,00	0,00	249.696,00	324.611,00
60	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2024	0,00	0,00	0,00	4.467.000,00	4.467.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	4.467.000,00	4.467.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	4.467.000,00	4.467.000,00
TOTALI	2024	7.295.264,11	35.903.335,14	0,00	4.736.264,00	47.934.863,25
	2025	7.246.376,11	1.800.000,00	0,00	4.747.948,00	13.794.324,11
	2026	7.234.485,11	50.000,00	0,00	4.716.696,00	12.001.181,11

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	6.089.566,67	1.815.079,22	0,00	0,00	7.904.645,89
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	329.237,99	7.600,02	0,00	0,00	336.838,01
4	492.095,52	1.666.294,01	0,00	0,00	2.158.389,53
5	51.203,25	6.519.158,67	0,00	0,00	6.570.361,92
6	8.981,41	1.122.333,54	0,00	0,00	1.131.314,95
7	120.560,88	46.886,84	0,00	0,00	167.447,72
8	435.290,63	27.494.524,72	0,00	0,00	27.929.815,35
9	910.907,76	175.129,63	0,00	0,00	1.086.037,39
10	472.209,08	3.777.590,01	0,00	0,00	4.249.799,09
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	419.217,91	50.581,67	0,00	0,00	469.799,58
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	4.502,00	0,00	0,00	0,00	4.502,00
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	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
50	833.698,54	0,00	0,00	1.487.570,88	2.321.269,42
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	4.590.722,51	4.590.722,51
TOTALI	10.187.471,64	42.675.178,33	0,00	6.078.293,39	58.940.943,36

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 – 2026

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Entrate previste per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.980.100,00	3.558.909,75	2.980.100,00	2.980.100,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.716.362,00	4.131.654,04	2.694.772,00	2.694.772,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.001.063,11	1.168.863,41	985.449,11	942.306,11
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.815.000,00	1.910.892,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	8.512.525,11	10.770.319,20	6.660.321,11	6.617.178,11
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	6.062.826,00	7.904.645,89	4.247.826,00	4.247.826,00

Spesa prevista per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	4.247.826,00	6.089.566,67	4.247.826,00	4.247.826,00
Spese in conto capitale	1.815.000,00	1.815.079,22		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	6.062.826,00	7.904.645,89	4.247.826,00	4.247.826,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	329.000,00	329.000,00	329.000,00	329.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		2.533,34		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	329.000,00	331.533,34	329.000,00	329.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		5.304,67		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	211.800,00	336.838,01	211.800,00	211.800,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	211.800,00	329.237,99	211.800,00	211.800,00
Spese in conto capitale		7.600,02		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	211.800,00	336.838,01	211.800,00	211.800,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.473.004,21	1.709.358,17		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.536.504,21	1.772.858,17	63.500,00	63.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	431.226,00	385.531,36	398.500,00	398.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.967.730,21	2.158.389,53	462.000,00	462.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	462.000,00	492.095,52	462.000,00	462.000,00
Spese in conto capitale	1.505.730,21	1.666.294,01		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.967.730,21	2.158.389,53	462.000,00	462.000,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.078.284,21	7.125.471,77	300.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti		76.181,28		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	6.108.284,21	7.231.653,05	330.000,00	30.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)			3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.828.558,21	6.570.361,92	333.000,00	33.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	33.000,00	51.203,25	33.000,00	33.000,00
Spese in conto capitale	4.795.558,21	6.519.158,67	300.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.828.558,21	6.570.361,92	333.000,00	33.000,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.829,30		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	935.760,76	1.116.149,76		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		32.385,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	935.760,76	1.150.364,06		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.000,00		5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	940.760,76	1.131.314,95	5.000,00	5.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	5.000,00	8.981,41	5.000,00	5.000,00
Spese in conto capitale	935.760,76	1.122.333,54		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	940.760,76	1.131.314,95	5.000,00	5.000,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		20.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		46.886,84		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		66.886,84		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	20.426,00	100.560,88	20.426,00	20.426,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	20.426,00	167.447,72	20.426,00	20.426,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
7 Turismo**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	20.426,00	120.560,88	20.426,00	20.426,00
Spese in conto capitale		46.886,84		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	20.426,00	167.447,72	20.426,00	20.426,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		144.292,40		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	77.900,00	108.635,88	77.900,00	77.900,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	22.593.231,79	25.527.189,35	1.500.000,00	50.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	316.867,22	326.463,79		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	22.987.999,01	26.106.581,42	1.577.900,00	127.900,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	359.854,00	1.823.233,93	109.854,00	109.854,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	23.347.853,01	27.929.815,35	1.687.754,00	237.754,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	187.754,00	435.290,63	187.754,00	187.754,00
Spese in conto capitale	23.160.099,01	27.494.524,72	1.500.000,00	50.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	23.347.853,01	27.929.815,35	1.687.754,00	237.754,00

Missione: 9 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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	108.603,00	744.349,44	108.603,00	108.603,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		208.774,96		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	108.603,00	953.124,40	108.603,00	108.603,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	686.397,00	132.912,99	686.397,00	686.397,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	795.000,00	1.086.037,39	795.000,00	795.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	795.000,00	910.907,76	795.000,00	795.000,00
Spese in conto capitale		175.129,63		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	795.000,00	1.086.037,39	795.000,00	795.000,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.891.186,95	2.058.079,79		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	800.000,00	812.594,31		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	2.701.186,95	2.880.674,10	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.380.000,00	1.369.124,99	380.000,00	380.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.081.186,95	4.249.799,09	390.000,00	390.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	390.000,00	472.209,08	390.000,00	390.000,00
Spese in conto capitale	3.691.186,95	3.777.590,01		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.081.186,95	4.249.799,09	390.000,00	390.000,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	125.500,00	205.657,02	125.500,00	125.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	121.000,00	121.000,00	121.000,00	121.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		58.433,81		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	246.500,00	385.090,83	246.500,00	246.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	42.243,00	84.708,75	42.243,00	42.243,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	288.743,00	469.799,58	288.743,00	288.743,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	288.743,00	419.217,91	288.743,00	288.743,00
Spese in conto capitale		50.581,67		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	288.743,00	469.799,58	288.743,00	288.743,00

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	4.302,00	4.502,00	4.302,00	4.302,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.302,00	4.502,00	4.302,00	4.302,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	4.302,00	4.502,00	4.302,00	4.302,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.302,00	4.502,00	4.302,00	4.302,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	550.719,11	20.000,00	513.719,11	513.719,11
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	550.719,11	20.000,00	513.719,11	513.719,11

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	550.719,11	20.000,00	513.719,11	513.719,11
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	550.719,11	20.000,00	513.719,11	513.719,11

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	367.958,00	2.321.269,42	367.754,00	324.611,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	367.958,00	2.321.269,42	367.754,00	324.611,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	98.694,00	833.698,54	86.806,00	74.915,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	269.264,00	1.487.570,88	280.948,00	249.696,00
TOTALE USCITE	367.958,00	2.321.269,42	367.754,00	324.611,00

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	4.467.000,00	4.590.722,51	4.467.000,00	4.467.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.467.000,00	4.590.722,51	4.467.000,00	4.467.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	4.467.000,00	4.590.722,51	4.467.000,00	4.467.000,00
TOTALE USCITE	4.467.000,00	4.590.722,51	4.467.000,00	4.467.000,00

SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

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

SEZIONE OPERATIVA

Prima parte

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.506.162,00	3.921.454,04	2.484.572,00	2.484.572,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	708.463,11	834.267,08	692.849,11	649.706,11
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.214.625,11	4.755.721,12	3.177.421,11	3.134.278,11
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-900.944,11	-1.271.028,50	-863.740,11	-820.597,11
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.313.681,00	3.484.692,62	2.313.681,00	2.313.681,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	1.171.011,62	Previsione di competenza	3.289.888,70	2.313.681,00	2.313.681,00	2.313.681,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.657.745,25	3.484.692,62		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.171.011,62	Previsione di competenza	3.289.888,70	2.313.681,00	2.313.681,00	2.313.681,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.657.745,25	3.484.692,62		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	12.000,00	28.484,79	12.000,00	12.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	12.000,00	28.484,79	12.000,00	12.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	352.200,00	468.585,56	352.200,00	352.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	364.200,00	497.070,35	364.200,00	364.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	132.870,35	Previsione di competenza	338.023,00	364.200,00	364.200,00	364.200,00
			di cui già impegnate		8.505,14	8.144,98	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	494.687,34	497.070,35		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	132.870,35	Previsione di competenza	338.023,00	364.200,00	364.200,00	364.200,00
			di cui già impegnate		8.505,14	8.144,98	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	494.687,34	497.070,35		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	446.521,00	553.148,79	446.521,00	446.521,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	446.521,00	553.148,79	446.521,00	446.521,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	106.627,79	Previsione di competenza	441.116,00	446.521,00	446.521,00	446.521,00
			di cui già impegnate		1.009,20		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	575.730,32	553.148,79		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	106.627,79	Previsione di competenza	441.116,00	446.521,00	446.521,00	446.521,00
			di cui già impegnate		1.009,20		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	575.730,32	553.148,79		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.980.100,00	3.558.909,75	2.980.100,00	2.980.100,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.980.100,00	3.558.909,75	2.980.100,00	2.980.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-2.947.600,00	-3.495.169,66	-2.947.600,00	-2.947.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	32.500,00	63.740,09	32.500,00	32.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	31.240,09	Previsione di competenza	32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	64.503,44	63.740,09		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	31.240,09	Previsione di competenza	32.500,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	64.503,44	63.740,09		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	180.000,00	199.333,23	180.000,00	180.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.800.000,00	1.895.892,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.980.000,00	2.095.225,23	180.000,00	180.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.400,00	-94.429,10	1.400,00	1.400,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.981.400,00	2.000.796,13	181.400,00	181.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	19.316,91	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	181.400,00	181.400,00	181.400,00	181.400,00
			Previsione di cassa	198.642,91	200.716,91		
2	Spese in conto capitale	79,22	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.800.000,00	1.800.000,00		
			Previsione di cassa	1.800.079,22	1.800.079,22		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.396,13	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.981.400,00	1.981.400,00	181.400,00	181.400,00
			Previsione di cassa	1.998.722,13	2.000.796,13		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	66.150,00	66.150,00	66.150,00	66.150,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	15.000,00	15.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	81.150,00	81.150,00	66.150,00	66.150,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	195.342,00	220.245,88	195.342,00	195.342,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	276.492,00	301.395,88	261.492,00	261.492,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	24.903,88	Previsione di competenza	345.276,00	261.492,00	261.492,00	261.492,00
			di cui già impegnate		301,60		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	368.334,27	286.395,88		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	15.000,00	15.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.000,00	15.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.903,88	Previsione di competenza	360.276,00	276.492,00	261.492,00	261.492,00
			di cui già impegnate		301,60		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	383.334,27	301.395,88		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	210.200,00	210.200,00	210.200,00	210.200,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	19.000,00	25.178,31	19.000,00	19.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	229.200,00	235.378,31	229.200,00	229.200,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	133.732,00	161.542,78	133.732,00	133.732,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	362.932,00	396.921,09	362.932,00	362.932,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	33.989,09	Previsione di competenza	420.230,00	362.932,00	362.932,00	362.932,00
			di cui già impegnate		301,60		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	429.730,48	396.921,09		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	33.989,09	Previsione di competenza	420.230,00	362.932,00	362.932,00	362.932,00
			di cui già impegnate		301,60		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	429.730,48	396.921,09		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	17.100,00	19.528,38	17.100,00	17.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	17.100,00	19.528,38	17.100,00	17.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	2.428,38	Previsione di competenza	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.610,99	19.528,38		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.428,38	Previsione di competenza	17.100,00	17.100,00	17.100,00	17.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.610,99	19.528,38		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.450,00	15.450,00	15.450,00	15.450,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	15.450,00	15.450,00	15.450,00	15.450,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	251.550,00	568.902,56	251.550,00	251.550,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	267.000,00	584.352,56	267.000,00	267.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	317.352,56	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	484.500,00	267.000,00	267.000,00	267.000,00
			Previsione di cassa	759.451,76	584.352,56		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	317.352,56	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	484.500,00	267.000,00	267.000,00	267.000,00
			Previsione di cassa	759.451,76	584.352,56		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	329.000,00	329.000,00	329.000,00	329.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	329.000,00	329.000,00	329.000,00	329.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-117.200,00	237,99	-117.200,00	-117.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	211.800,00	329.237,99	211.800,00	211.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	117.437,99	Previsione di competenza	218.898,00	211.800,00	211.800,00	211.800,00
			di cui già impegnate		301,60		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	340.571,61	329.237,99		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	53.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	53.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	117.437,99	Previsione di competenza	271.898,00	211.800,00	211.800,00	211.800,00
			di cui già impegnate		301,60		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	393.571,61	329.237,99		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		2.533,34		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		2.533,34		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		5.066,68		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		7.600,02		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2	Spese in conto capitale	7.600,02	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.600,02	7.600,02		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.600,02	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.600,02	7.600,02		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	894.851,68	921.678,20		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	894.851,68	921.678,20		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	32.726,00	45.109,51		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	927.577,68	966.787,71		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2	Spese in conto capitale	39.210,03	Previsione di competenza	927.577,68	927.577,68		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.021.150,68	966.787,71		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	39.210,03	Previsione di competenza	927.577,68	927.577,68		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.021.150,68	966.787,71		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	578.152,53	787.679,97		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	578.152,53	787.679,97		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.500,00	-85.173,67	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	579.652,53	702.506,30	1.500,00	1.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	1.500,00	Previsione di competenza	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.000,00	3.000,00		
2	Spese in conto capitale	121.353,77	Previsione di competenza	600.000,00	578.152,53		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	699.506,30	699.506,30		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	122.853,77	Previsione di competenza	601.500,00	579.652,53	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	702.506,30	702.506,30		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	61.000,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	63.500,00	63.500,00	63.500,00	63.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	387.000,00	415.538,15	387.000,00	387.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	450.500,00	479.038,15	450.500,00	450.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	28.538,15	Previsione di competenza	419.500,00	450.500,00	450.500,00	450.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	512.298,14	479.038,15		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.538,15	Previsione di competenza	419.500,00	450.500,00	450.500,00	450.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	512.298,14	479.038,15		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 7 Diritto allo studio

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.000,00	10.057,37	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.000,00	10.057,37	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	57,37	Previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.510,85	10.057,37		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	57,37	Previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.510,85	10.057,37		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.045.558,21	7.092.745,77	300.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti		76.181,28		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.045.558,21	7.168.927,05	300.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.250.000,00	-649.768,38		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.795.558,21	6.519.158,67	300.000,00	

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2	Spese in conto capitale	1.723.600,46	Previsione di competenza	7.020.004,15	4.795.558,21	300.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.225.581,04	6.519.158,67		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.723.600,46	Previsione di competenza	7.020.004,15	4.795.558,21	300.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.225.581,04	6.519.158,67		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	32.726,00	32.726,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	62.726,00	62.726,00	30.000,00	30.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-29.726,00	-11.522,75	3.000,00	3.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	33.000,00	51.203,25	33.000,00	33.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	18.203,25	Previsione di competenza	38.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.839,25	51.203,25		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	18.203,25	Previsione di competenza	38.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.839,25	51.203,25		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	935.760,76	1.116.149,76		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		32.385,00		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	935.760,76	1.148.534,76		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000,00	-17.219,81	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	940.760,76	1.131.314,95	5.000,00	5.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	3.981,41	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	6.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			Previsione di cassa	13.529,70	8.981,41		
2	Spese in conto capitale	186.572,78	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.080.760,76	935.760,76		
			Previsione di cassa	1.267.333,54	1.122.333,54		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	190.554,19	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	1.086.760,76	940.760,76	5.000,00	5.000,00
			Previsione di cassa	1.280.863,24	1.131.314,95		

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	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.829,30		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		1.829,30		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-1.829,30		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.829,30			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.829,30			

Missione: 7 Turismo

Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		20.000,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		46.886,84		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		66.886,84		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.426,00	100.560,88	20.426,00	20.426,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.426,00	167.447,72	20.426,00	20.426,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	100.134,88	Previsione di competenza	20.426,00	20.426,00	20.426,00	20.426,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.198,54	120.560,88		
2	Spese in conto capitale	46.886,84	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.886,84	46.886,84		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	147.021,72	Previsione di competenza	20.426,00	20.426,00	20.426,00	20.426,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	167.085,38	167.447,72		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		144.292,40		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	77.900,00	108.635,88	77.900,00	77.900,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	19.585.431,79	22.126.588,96	1.500.000,00	50.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	316.867,22	326.463,79		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	19.980.199,01	22.705.981,03	1.577.900,00	127.900,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.359.854,00	2.955.039,19	109.854,00	109.854,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.340.053,01	25.661.020,22	1.687.754,00	237.754,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	247.536,63	Previsione di competenza	219.501,00	187.754,00	187.754,00	187.754,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	475.641,25	435.290,63		
2	Spese in conto capitale	4.073.430,58	Previsione di competenza	24.463.414,89	21.152.299,01	1.500.000,00	50.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.686.394,32	25.225.729,59		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.320.967,21	Previsione di competenza	24.682.915,89	21.340.053,01	1.687.754,00	237.754,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.162.035,57	25.661.020,22		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.007.800,00	3.400.600,39		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.007.800,00	3.400.600,39		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.000.000,00	-1.131.805,26		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.007.800,00	2.268.795,13		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2	Spese in conto capitale	260.995,13	Previsione di competenza	2.248.147,34	2.007.800,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.373.677,78	2.268.795,13		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	260.995,13	Previsione di competenza	2.248.147,34	2.007.800,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.373.677,78	2.268.795,13		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	70.000,00	585.143,44	70.000,00	70.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		60.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	70.000,00	645.143,44	70.000,00	70.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-70.000,00	-570.143,44	-70.000,00	-70.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		75.000,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	15.000,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.000,00	15.000,00		
2	Spese in conto capitale	60.000,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	60.000,00	60.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	75.000,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	75.000,00	75.000,00		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		148.774,96		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		148.774,96		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-33.645,33		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		115.129,63		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2	Spese in conto capitale	115.129,63	Previsione di competenza	184.896,72			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	213.980,30	115.129,63		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	115.129,63	Previsione di competenza	184.896,72			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	213.980,30	115.129,63		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	38.603,00	159.206,00	38.603,00	38.603,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	38.603,00	159.206,00	38.603,00	38.603,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	749.397,00	717.463,44	749.397,00	749.397,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	788.000,00	876.669,44	788.000,00	788.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	88.669,44	Previsione di competenza	788.000,00	788.000,00	788.000,00	788.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.079.370,86	876.669,44		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	88.669,44	Previsione di competenza	788.000,00	788.000,00	788.000,00	788.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.079.370,86	876.669,44		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	7.000,00	19.238,32	7.000,00	7.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	7.000,00	19.238,32	7.000,00	7.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	12.238,32	Previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.238,32	19.238,32		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.238,32	Previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.238,32	19.238,32		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.891.186,95	2.058.079,79		
Titolo 6 - Accensione di prestiti	800.000,00	812.594,31		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.691.186,95	2.870.674,10		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.390.000,00	1.379.124,99	390.000,00	390.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.081.186,95	4.249.799,09	390.000,00	390.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	82.209,08	Previsione di competenza	490.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	715.644,13	472.209,08		
2	Spese in conto capitale	86.403,06	Previsione di competenza	3.190.463,86	3.691.186,95		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.055.704,75	3.777.590,01		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	168.612,14	Previsione di competenza	3.680.463,86	4.081.186,95	390.000,00	390.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.771.348,88	4.249.799,09		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	500,00	900,00	500,00	500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		58.433,81		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	500,00	59.333,81	500,00	500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	91.500,00	115.261,27	91.500,00	91.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	92.000,00	174.595,08	92.000,00	92.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	32.320,10	Previsione di competenza	118.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	184.029,19	124.320,10		
2	Spese in conto capitale	50.274,98	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.274,98	50.274,98		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	82.595,08	Previsione di competenza	118.000,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	234.304,17	174.595,08		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 3 Interventi per gli anziani

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000,00	5.000,00		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		4.443,36		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		4.443,36		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.700,00	47.256,31	10.700,00	10.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.700,00	51.699,67	10.700,00	10.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	40.999,67	Previsione di competenza	42.536,14	10.700,00	10.700,00	10.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	89.688,94	51.699,67		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	40.999,67	Previsione di competenza	42.536,14	10.700,00	10.700,00	10.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	89.688,94	51.699,67		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	95.000,00	142.117,36	95.000,00	95.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	95.000,00	142.117,36	95.000,00	95.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-20.000,00	-19.210,26	-20.000,00	-20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	75.000,00	122.907,10	75.000,00	75.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	47.907,10	Previsione di competenza	79.250,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.869,25	122.907,10		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	47.907,10	Previsione di competenza	79.250,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.869,25	122.907,10		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.000,00	48.196,30	20.000,00	20.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	20.000,00	48.196,30	20.000,00	20.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	39.643,00	16.937,94	39.643,00	39.643,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	59.643,00	65.134,24	59.643,00	59.643,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	5.491,24	Previsione di competenza	59.643,00	59.643,00	59.643,00	59.643,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.065,67	65.134,24		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.491,24	Previsione di competenza	59.643,00	59.643,00	59.643,00	59.643,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	120.065,67	65.134,24		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-73.600,00	-69.536,51	-73.600,00	-73.600,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	46.400,00	50.463,49	46.400,00	46.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	3.756,80	Previsione di competenza	46.400,00	46.400,00	46.400,00	46.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	62.133,20	50.156,80		
2	Spese in conto capitale	306,69	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	67.060,93	306,69		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.063,49	Previsione di competenza	46.400,00	46.400,00	46.400,00	46.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	129.194,13	50.463,49		

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	4.302,00	4.502,00	4.302,00	4.302,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.302,00	4.502,00	4.302,00	4.302,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	200,00	Previsione di competenza		4.302,00	4.302,00	4.302,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	200,00	4.502,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	200,00	Previsione di competenza		4.302,00	4.302,00	4.302,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	200,00	4.502,00		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	23.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.000,00	20.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	23.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.000,00	20.000,00		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	491.029,92		491.029,92	491.029,92
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	491.029,92		491.029,92	491.029,92

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	546.136,38	491.029,92	491.029,92	491.029,92
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
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	546.136,38	491.029,92	491.029,92	491.029,92
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
 Programma: 3 Altri fondi

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	39.689,19		2.689,19	2.689,19
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	39.689,19		2.689,19	2.689,19

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	36.963,86	39.689,19	2.689,19	2.689,19
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	161.026,73			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	197.990,59	39.689,19	2.689,19	2.689,19
			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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	98.694,00	833.698,54	86.806,00	74.915,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	98.694,00	833.698,54	86.806,00	74.915,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	735.004,54	Previsione di competenza	110.937,00	98.694,00	86.806,00	74.915,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	864.787,57	833.698,54		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	735.004,54	Previsione di competenza	110.937,00	98.694,00	86.806,00	74.915,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	864.787,57	833.698,54		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	269.264,00	1.487.570,88	280.948,00	249.696,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	269.264,00	1.487.570,88	280.948,00	249.696,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
4	Rimborso Prestiti	1.218.306,88	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	284.904,01	269.264,00	280.948,00	249.696,00
			Previsione di cassa	1.569.408,39	1.487.570,88		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.218.306,88	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	284.904,01	269.264,00	280.948,00	249.696,00
			Previsione di cassa	1.569.408,39	1.487.570,88		

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	4.467.000,00	4.590.722,51	4.467.000,00	4.467.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.467.000,00	4.590.722,51	4.467.000,00	4.467.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	123.722,51	Previsione di competenza	4.467.000,00	4.467.000,00	4.467.000,00	4.467.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.593.916,66	4.590.722,51		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	123.722,51	Previsione di competenza	4.467.000,00	4.467.000,00	4.467.000,00	4.467.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.593.916,66	4.590.722,51		

SEZIONE OPERATIVA

Seconda parte

Gli investimenti

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CIVITELLA DEL TRONTO (TE)

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizz. - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)			Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)	
							Reg	Prov	Com						Importo	Tipologia									
							Reg	Prov	Com						Importo	Tipologia									
00467160677202200001	1	B79C18000100001	2024	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	Inf.Sedat. - onniv	SISMA 2016 - Miglioramento sismico della sede municipale e mini Hotel	1	1.000.000,00	2.197.200,00	500.000,00	3.697.200,00			0,00				
00467160677202200002	2	B73H19001520005	2024	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	Inf.Amb-ottuoto	Messa in sicurezza di un fenomeno franoso con la delocalizzazione di parte dell'abitato della frazione di Ponzano.	1	2.500.000,00	1.500.000,00		3.500.000,00			0,00				
00467160677202300003	3		2025	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	Inf.Amb-ottuoto	Dissasto della pavimentazione di piazza Filippi Pepe nel centro storico di Civitella del Tronto.	2		500.000,00		500.000,00				0,00			
00467160677202300004	4		2025	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	stradali	Ripristino della viabilità sul territorio comunale danneggiata a seguito degli eventi meteorologici gennaio 2017.	2		300.000,00		300.000,00				0,00			
00467160677202400005	5		2026	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	stradali	L.R. n°11/99 - Art.66 C.4. Manutenzione straordinaria della ex SP.81 tratto dalla SS.81 a intersezione bivio S.Maria e da bivio S.Maria a circosollazione di Civitella D.T.	2			250.000,00	250.000,00				0,00			
00467160677202300006	6		2025	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	Edif.IMP.par.uffic	Interventi di messa in sicurezza dal rischio sismico delle strutture (che hanno sede) municipi e/o altre funzioni pubbliche comunali. Messa in sicurezza dal rischio sismico edificio Municipale sito in Largo Rosati.	2		1.300.000,00		1.300.000,00				0,00			
00467160677202200007	7	B75B21005070007	2024	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	attività sportive	DPCM 15 ottobre 2015 - Intervento di riqualificazione sociale e culturale dell'area urbana degradata della frazione di Favale mediante la ristrutturazione edilizia del centro sportivo comunale.	2	815.000,00			815.000,00				0,00			
00467160677202300008	8		2025	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	messa in sicurezza	Lavori di messa in sicurezza dell'immobile sito in Civitella capoluogo edificio Palazzo del Capitano ex Palazzo Ferretti	2		600.000,00		600.000,00				0,00			
00467160677202400009	9		2026	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	messa in sicurezza	Lavori di messa in sicurezza dell'immobile sito in Civitella capoluogo via S. Portini ex scuola primaria e secondaria, a seguito del sisma 2016.	1			1.350.000,00	1.350.000,00				0,00			
00467160677202300010	10		2025	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	Inf.Amb-ottuoto	Lavori di messa in sicurezza dal rischio idrogeologico della frazione di Borano	1		2.050.000,00		2.050.000,00				0,00			
00467160677202400011	11	B79C21000010005	2026	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	Inf.Amb-ottuoto	Messa in sicurezza dal rischio idrogeologico parete rocciosa 2° lotto	2			1.250.000,00	1.250.000,00				0,00			
00467160677202400012	12	B79J21000000005	2026	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	messa in sicurezza strade	Messa in sicurezza strada comunale via Ferdinando II° di Borbone.	2			800.000,00	800.000,00				0,00			
00467160677202300013	13		2025	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	Inf. Imp. stradali	Rigenerazione Urbana (art.1 C.534-542 L.234/2021) Miglioramento della qualità del decoro urbano nella frazione di Villa Lempa e altre frazioni del territorio comunale.	1		1.375.806,58		1.375.806,58				0,00			
00467160677202300014	14	B78E18000190001	2024	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	Inf. Imp. scuole	SISMA 2016 Lavori di sistemazione area esterna dell'edificio scolastico sito in Civitella capoluogo.	1	600.000,00			600.000,00				0,00			
00467160677202300015	15		2026	Geom.Fabrizio Verticelli	si	no	13	67	67017	codice	3	attività sportive	Realizzazione palestra nella frazione di Villa Lempa - Riqualificazione urbana	1			1.600.000,00	1.600.000,00					0,00		
															4.915.000,00	9.822.806,58	5.250.000,00	19.987.806,58							

**ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CIVITELLA DEL TRONTO (TE)**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE 2024

CODICE UNICO INTERVENTO CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
00467160677202200002	B79C18000100001	SISMA 2016 - Miglioramento sismico della sede Municipale e Mini Hotel	Geom.Fabrizio Verticelli	1.000.000,00	3.697.200,00	ADN	1	si	no	2	0000160641	COMUNE DI CIVITELLA DEL TRONTO	
00467160677202200005	B73H19001520005	Messa in sicurezza di un fenomeno franoso con la delocalizzazione di parte dell'abitato della frazione di Ponzano.	Geom.Fabrizio Verticelli	1.000.000,00	3.500.000,00	CPA	1	si	no	2	0000160641	COMUNE DI CIVITELLA DEL TRONTO	
00467160677202200013	B75B21005070007	OPCM 15/10/2015-Riqualificazione area degradata. Interventi a sostegno impiantistica sportiva. Campo sportivo di Favale.	Geom.Fabrizio Verticelli	815.000,00	815.000,00	URB	2	si	no	4	0000160641	COMUNE DI CIVITELLA DEL TRONTO	
00467160677202200025	B78E18000190001	SISMA 2016. Sistemazione area esterna all'edificio scolastico sito in Civitella Capoluogo.	Geom.Fabrizio Verticelli	600.000,00	600.000,00	URB	1	si	no	4	0000160641	COMUNE DI CIVITELLA DEL TRONTO	

Approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 98 del 24/11/2023 avente ad oggetto: "Adozione del programma triennale dei lavori pubblici 2024/2026 e dell'elenco annuale dei lavori per l'anno 2024 e del programma triennale di beni e servizi 2024/2026 (art. 37, commi 1, 2, 3, del D.Lgs. n. 36/2023)"

Servizi e forniture

La deliberazione di Giunta Comunale n. 98 del 24/11/2023 avente ad oggetto: “Adozione del programma triennale dei lavori pubblici 2024/2026 e dell'elenco annuale dei lavori per l'anno 2024 e del programma triennale di beni e servizi 2024/2026 (art. 37, commi 1, 2, 3, del D.Lgs. n. 36/2023)” nulla prevede nel programma triennale degli acquisti e di forniture.

La spesa per le risorse umane

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

Previsioni	2023	2024	2025	2026
Spese per il personale dipendente	1.123.180,00	831.422,35	831.422,35	831.422,35
I.R.A.P.	73.680,61	67.757,37	67.757,37	67.757,37
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Altre spese per il personale	7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	1.208.960,61	916.279,72	916.279,72	916.279,72

Descrizione deduzione	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
	539.430,83	237.279,56	237.279,56	237.279,56
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	539.430,83	237.279,56	237.279,56	237.279,56

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	669.529,78	669.000,16	669.000,16	669.000,16
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Limite di spesa per il personale (D.M. 17/03/2020) (A)	€ 966.512,12
---	---------------------

Limite di spesa per il personale (comma 557 art. 1 L. 296/2006) (B)	€ 669.000,16
--	---------------------

Limite di spesa per il personale flessibile (dell'art. 9, c. 28, D.L. 31 maggio 2010, n. 78) (C)	€ 85.000,00
---	--------------------

Le variazioni del patrimonio

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2023-2024-2025 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 27/03/2023.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE

Cat.	Posti coperti				Posti da coprire				Costo
	F.T. Ind.	P.T. Ind.	F.T. Det.	P.T. Det.	F.T. Ind.	P.T. Ind.	F.T. Det.	P.T. Det.	
D3	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 0,00
D	4	0	0	0	0	0	0	3	€ 322.059,21
C	5	0	0	0	1	0	0	3	€ 261.018,32
B3	1	0	0	0	0	1	0	0	€ 57.630,91
B	1	0	0	0	0	0	0	0	€ 31.366,01
A	0	0	0	0	0	0	0	0	€ 0,00
TOTALE	11	0	0	0	1	1	0	6	€ 672.074,44

PIANO OCCUPAZIONALE

CAT.	SERVIZIO	F.T. – P.T.	2024	2025	2026
D	AREA TECNICA	F.T. Indet.	€ 57.455,48	€ 0,00	€ 0,00
D	AREA VIGILANZA	F.T. Indet.	€ 58.808,27	€ 0,00	€ 0,00
C	AREA AFFARI GEN	F.T. Indet.	€ 33.259,84	€ 0,00	€ 0,00
C	AREA FINANZIARIA	P.T. Indet.	€ 28.100,23	€ 0,00	€ 0,00
C	AREA FINANZIARIA	P.T. Deter.	€ 12.017,11	€ 0,00	€ 0,00
C	AREA TECNICA	P.T. Deter.	€ 5.576,19	€ 0,00	€ 0,00
C	AREA VIGILANZA	P.T. Deter.	€ 21.032,54	€ 0,00	€ 0,00

Valutazioni finali della programmazione

Il D.U.P. è il documento principe della programmazione politica dell'Ente Locale. Da più considerato un mero strumento tecnico – ragionieristico, invero costituisce la linea guida che deve legare le scelte dell'Amministrazione.

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

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