

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2026-2028**

COMUNE DI COSTA SERINA

SOMMARIO

PARTE PRIMA	3
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	3
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio	4
ed alla situazione socio economica dell'Ente	4
Risultanze della popolazione	4
Risultanze del Territorio	5
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	5
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	7
4 – Gestione delle risorse umane	9
5 – Vincoli di finanza pubblica	10
 PARTE SECONDA	 11
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	11
A) ENTRATE	12
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	12
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	12
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità.....	12
B) SPESE.....	13
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	13
Programmazione triennale del fabbisogno di personale.....	13
Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi	13
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	14
PNRR	14
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	15
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA	16
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	18
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	36

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione residente al 31/12/2024	901
di cui:	
maschi	473
femmine	428
di cui	
In età prescolare (0/5 anni)	33
In età scuola obbligo (6/16 anni)	67
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)	89
In età adulta (30/65 anni)	414
Oltre 65 anni	298
Nati nell'anno	3
Deceduti nell'anno	9
Saldo naturale: +/- ...	- 6
Immigrati nell'anno n. ...	35
Emigrati nell'anno n. ...	22
Saldo migratorio: +/- ...	+ 13
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...	+ 7

Risultanze del Territorio

Superficie in Kmq					12,12
RISORSE IDRICHE					
	* Fiumi e torrenti				n. 2
	* Laghi				0
STRADE					
	* autostrade			Km.	0,00
	* strade extraurbane			Km.	0,00
	* strade urbane			Km.	24,00
	* strade locali			Km.	0,00
	* itinerari ciclopeditoni			Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* PGT – adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* PGT – approvato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Altri strumenti urbanistici (da specificare)					

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell’infanzia	n. 1	posti n.	30
Scuole primarie	n. 1	posti n.	100
Scuole secondarie	n. 1	posti n.	60
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali (dispensario farmaceutico)	n. 1		
Depuratori acque reflue	n. 0		
Rete acquedotto	Km. 14.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 1,72		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 328		
Rete gas	Km. 12.00		
Discariche rifiuti	n. 1		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 2		
Veicoli a disposizione	n. 1		
Altre strutture (da specificare)			
Accordi di programma	n. 0	(da descrivere)	
Convenzioni	n. 3	Segreteria Comunale (attualmente in fase	

		di definizione), Gestione Rifiuti, Assistente Sociale, Convenzione Comuni Valle Serina

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

	Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
	Mensa Scolastica	Appalto a ditta esterna	Punto Ristorazione S.r.l.
	Trasporto scolastico	Appalto a ditta esterna	Sonzogni Carlo "Corna" di Sonzogni Bruna V.
	Servizi di igiene ambientale	Affidamento in house providing	Servizi Comunali S.p.A.
	Servizio Idrico Integrato	Concessione amministrativa	Uniacque S.p.A.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni dirette:

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta
Uniacque S.p.A.	www.uniacque.bg.it	0,09	Servizio idrico integrato
Servizi Comunali S.p.A.	www.servizicomunali.it	0,008	Servizio rifiuti

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2024 € 1.119.424,29

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 1.393.031,96

Fondo cassa al 31/12/2022 € 634.546,62

Fondo cassa al 31/12/2021 € 646.562,65

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
Anno di riferimento		gg di utilizzo	Costo interessi passivi
2024		n. 0	€ 0,00
2023		n. 0	€ 0,00
2022		n. 0	€ 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2024	42.364,00	1.577.686,83	2,69
2023	29.105,34	1.478.622,21	1,97
2022	34.133,92	1.550.091,00	2,20

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento (a)	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)
2024	120.000,00
2023	0,00
2022	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2024

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3	1		1
Cat. D1	2	1	1
Cat. C	2	2	
Cat. B3	1	1	
Cat. B1	1	1	
Cat.A	0	0	
TOTALE	7	5	2

Personale in servizio alla data odierna

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat. D3	2	1	1
Cat. D1	2	1	1
Cat. C	2	2	
Cat. B3	1	1	
Cat. B1	1	1	
Cat.A	0	0	
TOTALE	8	6	2

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti a tempo indeterminato	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2024	5	238.798,21	16,84
2023	5	237.787,10	16,37
2022	5	208.263,16	14,84
2021	4	189.982,58	14,15
2020	4	188.570,63	15,69

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 22 del 29/3/2025 è stato approvato il PIAO 2025/2027;

Programmazione triennale 2026/2028 del fabbisogno di personale e del piano occupazionale anno 2026 - dotazione organica e ricognizione annuale delle eccedenze di personale:

Allo stato attuale nessuna previsione in variazione rispetto a quanto in tabella esposto: mantenimento della situazione prevista per l'anno 2025;

Non si rilevano eccedenze di personale.

E' rispettato l'obbligo di contenimento della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 562 della Legge 296/2006 rispetto al valore 2008, pari ad euro 252.116,33, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto dei rinnovi contrattuali;

E' rispettato il vincolo disposto dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009 di euro 21.179,02;

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA
PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a garantire il pareggio finanziario del bilancio. Si rende quindi necessario adeguare le aliquote flessibili istituite nel 2019 per l'addizionale comunale all'I.R.P.E.F. determinate unicamente in funzione degli scaglioni di reddito previsti ai fini del pagamento dell'imposta sul reddito delle persone fisiche dall'articolo 11 del TUIR approvato con il D.P.R. n. 917/1986 con aliquota variabile dallo 0,40% allo 0,80% e alla conferma di tutte le altre aliquote nelle percentuali stabilite per l'anno precedente salvo modifiche normative;

Le politiche tariffarie dovranno garantire le percentuali obbligatorie di copertura dei costi dei servizi relativi;

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà rispettare i cronoprogrammi di esecuzione degli investimenti previsti nei decreti di finanziamento.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente ha in previsione l'assunzione di nuovi mutui nell'annualità 2028;

Da rilevare il sopraggiungere della data di fine ammortamento (2025 e 2026) di una quota rilevante di mutui assunti negli anni passati; dal 2027 quindi si registrerà una rilevante diminuzione delle rate da pagare alla Cassa Depositi e Prestiti;

Da rilevare che:

- con determinazione del Responsabile del Servizio n. 288 del 1/12/2023 è stata assunta determinazione a contrattare (art. 192 tuel) - Prestito Investimenti PNRR/PNC - 'Efficientamento energetico e miglioramento sismico del complesso scolastico di Costa Serina' - CUP E84D22004650001 - PNRR M4-C1-I3.3';
- con determinazione del Responsabile del Servizio n. 120 del 21/05/2025 è stata assunta determinazione a contrattare (art. 192 tuel) - Prestito Investimenti Conto Termico - 'Efficientamento energetico e miglioramento sismico del complesso scolastico di Costa Serina' - variante - CUP E84D22004650001 - PNRR M4-C1-I3.3';
- con determinazione del Responsabile del Servizio n. 260 del 25/10/2025 è stata assunta determinazione a contrattare (art. 192 tuel) - Prestito Investimenti PNRR/PNC - 'Efficientamento

energetico e miglioramento sismico del complesso scolastico di Costa Serina' - CUP E84D22004650001 - PNRR M4-C1-I3.3';

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del mantenimento degli standard delle funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti;

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività all'economicità della gestione e alla ricerca del massimo risultato in termini qualitativi, coerentemente con il personale e le dotazioni presenti presso gli uffici;

Dovrà essere monitorata attentamente in corso d'anno la tempistica di erogazione delle anticipazioni e dei saldi delle risorse per gli investimenti del Pnrr con necessario monitoraggio della necessità di richiedere anticipazioni di cassa e conseguenti riflessi sugli interessi passivi da prevedere.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 22 del 29/3/2025 è stato approvato il PIAO 2025/2027;

Programmazione triennale 2026/2028 del fabbisogno di personale e del piano occupazionale anno 2026 - dotazione organica e ricognizione annuale delle eccedenze di personale:

Allo stato attuale nessuna previsione in variazione rispetto a quanto in tabella esposto: mantenimento della situazione prevista per l'anno 2025;

Non si rilevano eccedenze di personale.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, si dà atto che la programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi di importo non inferiore ad Euro 140.000,00 ai sensi dell'art. 37 del Dlgs. 36/2023 è stata adottata con deliberazione della Giunta Comunale n. 62 del 24/9/2025;

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Il programma triennale previsto dall'art. 37 del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i. per lavori di importo superiore ad € 150.000,00 è stato adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 62 del 24/9/2025.

Lo stesso contiene i lavori di importo superiore ad € 150.000,00 previsti nel bilancio di previsione 2026 / 2028; potranno comunque essere apportate modifiche in corso d'anno.

Entro la fine dell'anno in corso verrà adottata variazione di esigibilità delle entrate e delle spese e del fondo pluriennale vincolato;

PNRR

La programmazione investimenti per gli anni di bilancio deve certamente adeguarsi agli strumenti previsti dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) che prevede un pacchetto di investimenti e riforme articolato in sei missioni. Il Piano promuove un'ambiziosa agenda di riforme, e in particolare, le quattro principali riguardano:

pubblica amministrazione

giustizia

semplificazione

competitività

Il Piano è in piena coerenza con i sei pilastri del Next Generation EU riguardo alle quote d'investimento previste per i progetti green e digitali.

Le risorse stanziare nel Piano sono ripartite in sei missioni:

Digitalizzazione, innovazione, competitività e cultura

Rivoluzione verde e transizione ecologica

Infrastrutture per una mobilità sostenibile

Istruzione e ricerca

Inclusione e coesione

I progetti finanziati dal PNRR in corso alla data di redazione del presente documento sono di seguito riepilogati:

- LAVORI DI 'EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E MIGLIORAMENTO SISMICO DEL COMPLESSO SCOLASTICO DI COSTA SERINA' - CUP E84D22004650001 - OPERA FINANZIATA DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU - PNRR M4-C1-I3.3 - IMPORTO FINANZIAMENTO 5.200.000,00 – in corso, in avanzata fase di esecuzione;
- LAVORI DI 'RIQUALIFICAZIONE ARCHITETTONICA, FUNZIONALE E MESSA IN SICUREZZA DELLA PALESTRA SCOLASTICA- COMPLESSO SCOLASTICO DI COSTA SERINA' - CUP E89I22000040006- OPERA FINANZIATA DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU - PNRR M4-C1-I1.3' – IMPORTO FINANZIAMENTO 505.050,00 – in corso, in avanzata fase di esecuzione;
- M1-C1-I1.2 CUP E81C22000420006 Abilitazione al Cloud per le PA locali PNRR NextG.EU - IMPORTO FINANZIAMENTO 47.427,00 – chiuso
- M1-C1-I1.4.3 (CUP:E81F22000940006): Adozione App IO - PNRR Next Generation EU - IMPORTO FINANZIAMENTO 12.150,00 – chiuso
- M1-C1-I 1.4.4 (CUP:E81F22000930006): IDENTITA' DIGITALE SPID CIE - PNRR Next Generation EU - IMPORTO FINANZIAMENTO 14.000,00 – chiuso
- M1C1 - Investimento 1.4.5 (CUP:E81F22003000006): Piattaforma notifiche digitali PNRR Next Generation EU - IMPORTO FINANZIAMENTO 23.147,00 – chiuso
- M1-C1-I1.3.1 (CUP:E51F22009780006): PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI (PDND) PNRR NextGenEU - IMPORTO FINANZIAMENTO 10.172,00 – chiuso
- M1-C1-I 1.4.1 (CUP:E81F22000960006): ESPERIENZA DEL CITTADINO - PNRR Next Generation EU - IMPORTO FINANZIAMENTO 79.922,00 – chiuso
- M1-C1-I 1.4.3 (CUP:E81F23000620006): Adozione piattaforma PagoPA - PNRR Next Generation EU - IMPORTO FINANZIAMENTO 32.171,00 – chiuso

Per gli interventi ancora in corso entro la fine dell'anno in corso verrà adottata variazione di esigibilità delle entrate e delle spese e del fondo pluriennale vincolato;

Per questi progetti si attesta la sostenibilità del raggiungimento degli obiettivi e il rispetto degli obblighi previsti con particolare riferimento all'adeguatezza della propria struttura.

Gli interventi relativi alla "piccole opere" e alle "medie opere" non nativi PNRR, poi inseriti nel perimetro PNRR, nel corso del 2024 sono nuovamente fuoriusciti dal perimetro PNRR.

Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

- riqualificazione architettonica, funzionale e messa in sicurezza della palestra scolastica – complesso scolastico di costa serina - predisposizione spazi da adibire alle attività sportive - PNRR
- efficientamento energetico e miglioramento sismico del complesso scolastico di costa serina - Cup E84D22004650001 - opera finanziata dall'unione europea - NEXT GENERATION EU - PNRR M4-C1-I3.3

- installazione piattaforma elevatrice per superamento barriere architettoniche presso la biblioteca comunale CUP E87G24000160001
- interventi a difesa del suolo con opere di consolidamento strade e versanti, di regimazione idraulica in localita' Gazzo lotto 4 Gazzo
- realizzazione di un 'centro del riutilizzo' all'interno della piazzola ecologica
- progettazione interventi di messa in sicurezza del reticolo idrico minore nei pressi del centro abitato

in relazione ai quali l'Amministrazione intende procedere all'esecuzione in linea con quanto previsto nei rispettivi cronoprogrammi. Entro la fine dell'anno in corso verrà adottata variazione di esigibilità delle entrate e delle spese e del fondo pluriennale vincolato;

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio, l'Ente dovrà monitorare durante tutto l'anno finanziario l'avanzamento degli accertamenti / impegni in modo da garantire il mantenimento costante degli equilibri di bilancio;

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a mantenere un equilibrio durante l'intero anno finanziario, prestando particolare attenzione alle entrate e alle spese relative agli investimenti PNRR; dovrà di conseguenza essere attentamente

monitorata la situazione in evoluzione della missione 50 “Debito Pubblico” e della missione 60 “Anticipazioni finanziarie”.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

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

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

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

MISSIONE 1				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Organi istituzionali	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	45.731,00 0,00 0,00 47.763,31	45.731,00 0,00 0,00 0,00	45.631,00 0,00 0,00 0,00
Programma 2 Segreteria generale	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	185.170,00 0,00 0,00 283.389,78	189.170,00 0,00 0,00 0,00	188.570,00 0,00 0,00 0,00
Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	53.691,00 0,00 0,00 62.146,39	53.382,00 0,00 0,00 0,00	53.366,00 0,00 0,00 0,00
Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	168.665,00 0,00 0,00 238.176,27	168.665,00 0,00 0,00 0,00	168.665,00 0,00 0,00 0,00
Programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.130,00 0,00 0,00 51.969,63	15.130,00 0,00 0,00 0,00	15.130,00 0,00 0,00 0,00
Programma 6 Ufficio tecnico	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	95.746,00 0,00 0,00 129.516,70	95.746,00 0,00 0,00 0,00	95.746,00 0,00 0,00 0,00
Programma 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	53.930,00 0,00 0,00 63.063,27	53.930,00 0,00 0,00 0,00	53.930,00 0,00 0,00 0,00
Programma 8 Statistica e sistemi informativi	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.000,00 0,00 0,00 75.079,42	1.000,00 0,00 0,00 0,00	1.000,00 0,00 0,00 0,00
Programma 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 10 Risorse umane	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 11 Altri servizi generali	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.220,00 0,00 0,00 18.220,00	15.220,00 0,00 0,00 0,00	15.220,00 0,00 0,00 0,00
Programma 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 1	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	634.283,00 0,00 0,00 969.324,97	637.974,00 0,00 0,00 0,00	637.258,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE	02	Giustizia
-----------------	-----------	------------------

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

MISSIONE 2				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Uffici giudiziari	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Casa circondariale e altri servizi	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	------------------------------------

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

MISSIONE 3				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1	previsione di competenza	6.850,00	6.850,00	6.850,00
Polizia locale e amministrativa	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	9.066,55		
Programma 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Sistema integrato di sicurezza urbana	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 3	previsione di competenza	6.850,00	6.850,00	6.850,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	9.066,55		

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	---

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

MISSIONE 4				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1	previsione di competenza	6.700,00	6.700,00	6.700,00
Istruzione prescolastica	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	8.088,22		
Programma 2	previsione di competenza	32.550,00	32.550,00	32.550,00
Altri ordini di istruzione non universitaria	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	889.287,12		
Programma 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Istruzione universitaria	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 5	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Istruzione tecnica superiore	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 6	previsione di competenza	204.530,00	204.530,00	204.530,00
Servizi ausiliari all'istruzione	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	612.082,05		
Programma 7	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Diritto allo studio	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 8	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4	previsione di competenza	243.780,00	243.780,00	243.780,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.509.457,39		

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturaliⁱ</i>
-----------------	-----------	---

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”

MISSIONE 5				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	previsione di competenza	10.350,00	10.350,00	10.250,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	13.467,99		
Programma 3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 5	previsione di competenza	10.350,00	10.350,00	10.250,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	13.467,99		

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	--

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

MISSIONE 6				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Sport e tempo libero	previsione di competenza	600,00	600,00	600,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	829,36		
Programma 2 Giovani	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6	previsione di competenza	600,00	600,00	600,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	829,36		

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

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

MISSIONE 7				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Sviluppo e valorizzazione del turismo	previsione di competenza	14.500,00	14.500,00	14.500,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	15.490,22		
Programma 2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 7	previsione di competenza	14.500,00	14.500,00	14.500,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	15.490,22		

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

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

MISSIONE 8				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Urbanistica e assetto del territorio	previsione di competenza	600,00	600,00	600,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	699,74		
Programma 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8	previsione di competenza	600,00	600,00	600,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	699,74		

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
-----------------	-----------	---

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

MISSIONE 9				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Difesa del suolo	previsione di competenza	570.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	570.000,00		
Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	previsione di competenza	8.100,00	8.100,00	8.100,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	8.466,42		
Programma 3 Rifiuti	previsione di competenza	383.000,00	383.000,00	383.000,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	780.055,31		
Programma 4 Servizio idrico integrato	previsione di competenza	360,00	370,00	380,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	360,00		
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 9 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9	previsione di competenza	961.460,00	391.470,00	391.480,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.358.861,73		

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

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

MISSIONE 10				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Trasporto ferroviario	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 2 Trasporto pubblico locale	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 3 Trasporto per vie d'acqua	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 4 Altre modalità di trasporto	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 5 Viabilità e infrastrutture stradali	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	269.960,00 0,00 0,00 959.341,94	173.310,00 0,00 0,00 0,00	778.310,00 0,00 0,00 0,00
Programma 6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	269.960,00 0,00 0,00 959.341,94	173.310,00 0,00 0,00 0,00	778.310,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

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

MISSIONE 11				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1	previsione di competenza	122.450,00	122.450,00	122.450,00
Sistema di protezione civile	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	130.433,09		
Programma 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Interventi a seguito di calamità naturali	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 11	previsione di competenza	122.450,00	122.450,00	122.450,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	130.433,09		

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

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

MISSIONE 12				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Interventi per l'infanzia e i minori	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200,00 0,00 0,00 200,00	200,00 0,00 0,00 0,00	200,00 0,00 0,00 0,00
Programma 2 Interventi per la disabilità	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 3 Interventi per gli anziani	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 1.030,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 4 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 5 Interventi per le famiglie	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.600,00 0,00 0,00 8.700,00	7.600,00 0,00 0,00 0,00	7.600,00 0,00 0,00 0,00
Programma 6 Interventi per il diritto alla casa	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	80.966,00 0,00 0,00 98.486,90	80.966,00 0,00 0,00 0,00	78.966,00 0,00 0,00 0,00
Programma 8 Cooperazione e associazionismo	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 9 Servizio necroscopico e cimiteriale	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.500,00 0,00 0,00 8.341,63	4.500,00 0,00 0,00 0,00	4.500,00 0,00 0,00 0,00
Programma 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 11 Interventi per asili nido	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.670,00 0,00 0,00 7.670,00	7.670,00 0,00 0,00 0,00	7.670,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	100.936,00 0,00 0,00 124.428,53	100.936,00 0,00 0,00 0,00	98.936,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

MISSIONE 13				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 2 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 3 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 4 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 5 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 6 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori getti SSN	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 7 Ulteriori spese in materia sanitaria	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Programma 8 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 13	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività
-----------------	-----------	---

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

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

MISSIONE 14				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Industria PMI e Artigianato	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	previsione di competenza	860,00	860,00	860,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	860,00		
Programma 3 Ricerca e innovazione	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	previsione di competenza	14.600,00	14.600,00	14.600,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	14.600,00		
Programma 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14	previsione di competenza	15.460,00	15.460,00	15.460,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	15.460,00		

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	-----------	--

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

MISSIONE 15				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Sostegno all'occupazione	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 15	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

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

MISSIONE 16				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Caccia e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 16	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

MISSIONE 17				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Politica regionale unitaria per l’energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 17	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
-----------------	-----------	---

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

MISSIONE 18				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 18	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

MISSIONE	19	Relazioni internazionali
-----------------	-----------	---------------------------------

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

MISSIONE 19				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1 Relazioni Internazionali e Cooperazione allo sviluppo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
-----------------	-----------	-------------------------------

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

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

MISSIONE 20				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1	previsione di competenza	12.909,04	23.611,04	25.597,04
Fondo di riserva	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	25.000,00		
Programma 2	previsione di competenza	27.450,96	27.450,96	27.450,96
Fondo crediti di dubbia esigibilità	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3	previsione di competenza	15.741,00	15.741,00	15.741,00
Altri Fondi	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	previsione di competenza	56.101,00	66.803,00	68.789,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	25.000,00		

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

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

MISSIONE 50				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1	previsione di competenza	42.364,00	11.597,00	8.845,00
Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	42.364,00		
Programma 2	previsione di competenza	91.650,00	80.570,00	62.570,00
Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.232.784,05		
TOTALE MISSIONE 50	previsione di competenza	134.014,00	92.167,00	71.415,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.275.148,05		

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

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità."

MISSIONE 60				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1	previsione di competenza	397.000,00	395.700,00	395.700,00
Restituzione anticipazione di tesoreria	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	397.000,00		
TOTALE MISSIONE 60	previsione di competenza	397.000,00	395.700,00	395.700,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	397.000,00		

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

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

MISSIONE 99				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Programma 1	previsione di competenza	836.080,00	836.080,00	840.080,00
Servizi per conto terzi e Partite di giro	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	684.387,75		
Programma 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	previsione di competenza	836.080,00	836.080,00	840.080,00
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	684.387,75		

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

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

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 29/3/2023 si è provveduto all'approvazione regolamento per affrancazione livelli ed enfiteusi; i relativi introiti presunti sono stanziati nelle previsioni di entrata e la loro realizzazione sarà monitorata in corso d'anno.

A norma dell'art. 58 del D.L. 112/2008 attualmente non ricorrono le condizioni per la valorizzazione ovvero la dismissione dei beni immobili comunali disponibili e quindi non si provvede all'approvazione del piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

Constatato che non vi sono aree e fabbricati da destinare all'edilizia residenziale pubblica ed agli insediamenti produttivi e terziari;

Piano delle Alienazioni 2025-2027	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00

Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2026	2027	2028
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2026	2027	2028
Non residenziali			
Residenziali			

Terreni			
Altri beni			
Totale			

Terreni			
Altri beni			
Totale			