

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

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

PERIODO: 2025 - 2026 - 2027

Premessa

La sezione strategica

L'analisi di contesto

- Popolazione
- Economia insediata
- Territorio
- Struttura organizzativa
- Strutture operative
- Organismi gestionali
- Società partecipate

Funzioni esercitate su delega

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

Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

Fonti di finanziamento

Analisi delle risorse

- Entrate tributarie
- Entrate da contributi e trasferimenti correnti
- Entrate da proventi extra-tributari
- Entrate in c/capitale

Futuri mutui

Verifica limiti di indebitamento

- Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

Equilibri di bilancio

Quadro generale riassuntivo

Linee programmatiche di mandato

Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

La sezione operativa

- Prima parte
- Seconda parte

Gli investimenti

La spesa per le risorse umane

Le variazioni del patrimonio

Valutazioni finali della programmazione

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative. Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

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, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Con deliberazione consiliare n.33 del 27/09/2024 l'Unione montana dei comuni del Mugello ha eletto il suo nuovo Presidente nella persona del dr.Tommaso Triberti, sindaco del Comune di Marradi (FI). Successivamente, con deliberazione consiliare n. 39 del 22/10/2024 è stato approvato il Programma di mandato per il periodo 2024–2029 che qui integralmente si riporta.

Linee di mandato 2024-2029

Riteniamo che l'obiettivo del mandato amministrativo 2024-29 debba consistere nel valorizzare il ruolo dell'Unione dei comuni e le sue competenze con un impegno sempre maggiore dei singoli comuni, con l'obiettivo di affrontare insieme opportunità e criticità e trovando soluzioni che, sempre più, esigono politiche di area e sinergie territoriali anche nel confronto con gli altri livelli istituzionali.

Questa proposta è intesa come un “patto di mandato” e descrive le linee di indirizzo condivise su cui riteniamo dovrà basarsi il lavoro dei prossimi anni.

Ruolo dell'Unione

Deve essere incrementato il ruolo dell'Unione come soggetto promotore e coordinatore di iniziative che possano avere valenza territoriale come è avvenuto, ad esempio, con il progetto della Ciclovia della Sieve. La strategia deve riguardare l'intero territorio dell'unione e deve mirare anche ad un coordinamento nel reperire finanziamenti di area.

Il primo passo per fare un vero ragionamento di area vasta e per pensare allo sviluppo, alle opportunità e criticità del Mugello come territorio che va oltre ai singoli comuni è stato il lavoro alla redazione e approvazione del Piano Strutturale Intercomunale del Mugello. E' stato un importante passo avanti per uniformare le procedure urbanistiche dei comuni che fanno parte dell'Unione. Auspichiamo che questo stesso approccio possa essere utilizzato anche su altre materie e competenze per una maggiore uniformità, ma anche per essere più forti nei confronti degli enti sovraordinati.

Gestioni e Funzioni associate e funzionamento dell'Unione

L'unione dei comuni in questi anni si è impoverita sotto il profilo occupazionale mettendo in evidenza criticità che si possono ripercuotere anche sulle aspettative dei singoli comuni. È necessario quindi procedere con urgenza a ricoprire i ruoli mancanti negli uffici maggiormente in sofferenza, sia tramite concorsi che trasferendo spazio assunzionale o personale dai comuni, al fine di non comprometterne il corretto ed efficiente funzionamento, cominciando dalla gestione del personale e del settore gare, senza tralasciare il reparto forestale che resta l'unica delega importante rilasciata all'ente dalla Regione Toscana.

Riteniamo utile valutare modelli organizzativi diversi che siano funzionali ad un incremento di gestioni associate al fine di efficientare il lavoro tecnico amministrativo ed uniformarlo all'interno di un territorio, quello mugellano, che ha molti punti di forza ma anche criticità da risolvere, molte delle quali affrontabili solo attraverso una sempre maggiore sinergia tra i comuni. Risulta pertanto utile avviare una attenta riflessione condivisa al fine di incrementare anche le attuali gestioni associate, oltre a modificare gli assetti di quelle che in questi anni hanno più di tutte fatto emergere le criticità relative al loro funzionamento. Le funzioni Associate tra i comuni devono comunque garantire efficienza ed economicità.

Tutto questo anche nell'ottica degli aggiornamenti della Legge regionale 68/2011 che riguarderanno la composizione delle gestioni e delle funzioni associate delle Unioni dei Comuni.

Alcune gestioni (turismo, servizi culturali, urbanistica, protezione civile, ufficio ambiente intercomunale...) assumono una valenza che va oltre l'aspetto strettamente amministrativo e devono essere inquadrati anche in un contesto programmatico e di "visione" più ampia connessa agli obiettivi e alla qualità dello sviluppo che si intende perseguire.

Così, ad esempio, la **promozione turistica** è anche strettamente connessa alla manutenzione, sviluppo e qualificazione della rete stradale e sentieristica, alla gestione dei rifugi alpini e, quindi, alla gestione del patrimonio forestale, a un possibile sviluppo di un "Mugello territorio di sport", valorizzando le risorse esistenti e progettando nuovi impianti di area per una pratica sportiva che risulti sempre più attrattiva.

La manutenzione stradale, unita al decoro urbano, è il primo biglietto da visita turistico che il nostro territorio offre.

A questo va aggiunto che le **manifestazioni culturali** del Mugello rappresentano sempre di più un importante riferimento per tutta la comunità. L'Unione dei Comuni dovrebbe valorizzarle prevedendo una calendarizzazione delle manifestazioni principali e più rappresentative e contribuendo a finanziare la loro realizzazione.

Il **sistema museale**, altro elemento per l'offerta turistica, ha bisogno di una politica comune (direzione e bigliettazione unica) e di una sinergia con istituzioni culturali ed enti (a partire da Città metropolitana e Regione) che valorizzi questo grande patrimonio e ne aumenti l'attrattività, valutando la nomina di un direttore responsabile che curi tutta la rete museale facendola davvero diventare sinergica per il territorio, confrontandosi con le varie realtà museali in un rapporto di condivisione delle strategie. Occorre salvaguardare e sviluppare la vocazione **agroambientale** del nostro territorio. L'unione è stata, in accordo con i produttori e le loro associazioni, il promotore e sostenitore del distretto rurale che si è ulteriormente sviluppato in distretto biologico. Si deve continuare a sostenere e valorizzare questo percorso, come elemento motore e fondante di uno sviluppo più ampio assumendo anche un maggior ruolo gestionale e organizzativo in accordo con il Gal Start. Al contempo vanno sostenute e sviluppate politiche di filiera e di promozione e valorizzazione commerciale dei prodotti che il territorio offre non solo in campo alimentare.

Il Centro carni comprensoriale gestito da Caf ha un ruolo determinante nello sviluppo della zootecnia locale e l'Unione deve operare perché sia tecnologicamente adeguato per la valorizzazione e trasformazione del prodotto locale. Sarà necessario valutare se continuare con questa modalità di affidamento o studiare soluzioni diverse in relazione anche agli ingenti costi di gestione che necessitano di un costante supporto economico da parte dell'Unione.

La sempre crescente denatalità ci pone delle riflessioni, in primo luogo riguardo la gestione e l'organizzazione degli **Asili Nido**. L'iniziativa della Regione Toscana dei nidi gratis, seppur non risolve il problema delle risorse economiche dei nostri Comuni per sostenere le quote, ci dà un margine di tempo importante che potrebbe servire a pensare ad un'organizzazione e gestione unitaria degli asili nido attraverso il CRED, uscendo dalla logica comunale allo scopo di dare una miglior risposta alle famiglie e di creare nuovi posti nido.

Stesso ragionamento vale per il **Suap** che deve essere rafforzato e reso più funzionale.

La funzione di **Protezione Civile** deve continuare ad essere implementata e coordinata in special modo nella gestione delle emergenze, nell'ottica di un coordinamento e di un'efficacia che i comuni non riescono a garantire da soli.

Riguardo la **formazione** si propone di incrementare il coordinamento tra scuole superiori e tessuto produttivo locale con una forte attenzione alla formazione professionale (patto formativo territoriale).

A questo potrà contribuire la creazione di un **tavolo tematico sul lavoro** in sinergia con imprese, scuole secondarie, centro per l'impiego e sindacati, che avrà il compito anche di mappare puntualmente l'offerta e la richiesta delle varie professionalità, per indirizzare le proposte formative in tal senso. Col supporto delle associazioni sindacali si potrà lavorare alla supervisione affinché si crei e incentivi lavoro vero, sicuro e correttamente retribuito.

In materia di **tutela degli animali**, è fondamentale sviluppare un regolamento condiviso per tutti i comuni dell'Unione, volto a chiarire in modo preciso come applicare la legge 281/1991. Questo regolamento deve essere adattato alle specifiche esigenze del nostro territorio rurale, garantendo un approccio uniforme e comprensibile. È necessario richiedere la presenza di un servizio veterinario dell'ASL nel nostro territorio in modo da gestire al meglio le sterilizzazioni. Si rende urgente individuare un luogo idoneo per la degenza dei randagi e va valutata la possibilità di istituire un canile pubblico che manca a tutta l'area del Mugello.

Trasporti e mobilità

Trasporti e la mobilità sono un punto cruciale per lo sviluppo della nostra comunità. Si conferma la strategicità del sistema di mobilità a partire dalla linea ferroviaria

Faentina come nodo di accesso e di collegamento con l'Emilia Romagna e non solo con l'area fiorentina, con una riorganizzazione e sviluppo di intermodalità. Uguale attenzione e importanza dovrà avere la linea ferroviaria Via Pontassieve. L'Unione deve assumere un ruolo forte di rivendicazione del rispetto dei contratti di servizio nei confronti della regione Toscana e della Città Metropolitana. Occorre puntare ad una razionalizzazione del trasporto su gomma (anche con adduzioni alle stazioni) e su ferro per un servizio efficiente all'interno del territorio e verso l'area metropolitana ottenendo anche degli incentivi economici per gli utenti del Mugello privilegiando studenti e lavoratori e facendo rientrare la nostra area nel "biglietto integrato metropolitano". È necessario dare vita ad un tavolo sul trasporto locale con il coinvolgimento dei pendolari che periodicamente faccia il punto della situazione. L'Unione dovrà essere il vero referente per quanto riguarda il Piano Urbano della Mobilità Sostenibile (PUMS) e fare da coordinatore dei singoli Comuni nell'interlocazione con Città Metropolitana per tutti i progetti in essere, per valorizzare gli HuB territoriali e tutto il sistema trasportistico che ne deriva.

Ambiente e autonomia energetica

Sul fronte ambientale occorre valorizzare il nostro patrimonio forestale (a cominciare dal Paesaggio Storico di Moscheta), mettere in atto le opere per la conservazione e tutela della risorsa idrica con il completamento degli interventi previsti dall'addendum sull'alta velocità. Un impegno di mandato sarà quello di dare attuazione alle Comunità energetiche rinnovabili come da regolamento approvato nel 2024 dal consiglio dell'Unione.

L'Unione nel suo ruolo di soggetto operativo per gli interventi di bonifica dovrà intensificare il rapporto con le aziende agricole che possono operare sul reticolo idraulico e incrementare gli interventi per la prevenzione del rischio idraulico e del dissesto idrogeologico.

Sarà necessario riprendere il tema della remunerazione degli ecosistemi (vedi ad esempio il ruolo del Lago di Bilancino) per far inserire questa opportunità nella legge regionale che possa permettere al nostro territorio come ad altri della Regione Toscana, di ricevere una remunerazione degli ecosistemi, cosicché queste risorse possano essere investite nella manutenzione del Bacino idrico, che va dai nostri crinali fino al Lago stesso.

Particolare preoccupazione destano i numerosi movimenti franosi che dopo ogni fenomeno meteorologico importante si verificano sul nostro territorio, soprattutto nell'alto Mugello. Per questo particolare attenzione dovrà essere posta nel sollecitare regione e governo a finanziare le opere di contenimento e riparazione di questi fenomeni, che rischiano di rendere sempre più precarie le condizioni di vita e lavoro nelle nostre aree interne.

Sanità e servizi sanitari e sociali

Nei prossimi anni il settore sanitario e sociale vedranno investimenti importanti nel territorio a partire dalla ristrutturazione dell'ospedale del Mugello e la creazione delle case di comunità, che dovranno effettivamente svolgere quel ruolo necessario di medicina territoriale per sgravare di lavoro il pronto soccorso e assistere con i medici, negli hub per 24 ore, negli spoke per 12 ore, le persone che vi si rivolgeranno. Quindi sarà necessario essere protagonisti della riforma con un confronto serio con Asl per capire effettivamente il ruolo delle case di comunità, che non devono essere solo quindi riqualificazioni edilizie. L'Unione insieme alle amministrazioni locali e alla Società della salute deve svolgere una parte attiva sia relativamente agli investimenti e alla riforma dell'assistenza territoriale che nella difesa del diritto alla salute e dei servizi oggi presenti nel territorio.

Accoglienza e integrazione

L'Unione conferma la validità del progetto SAI, di cui è capofila, che nel corso degli anni ha dimostrato di essere il sistema migliore di accoglienza e integrazione realizzato nel territorio.

Inoltre ritiene che vada superato l'utilizzo dei Cas come avviene attualmente in quanto non permette l'inserimento dei migranti nel tessuto sociale ed economico dei territori, causa anche i gravi ritardi nel rilascio dei permessi di soggiorno che permetterebbe una maggiore autonomia delle persone ospitate. Confermiamo la disponibilità dell'Unione e degli enti locali a superare l'attuale situazione per favorire un vero sistema di accoglienza e integrazione.

L'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.

Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento n.63.060

Popolazione residente al 31/12/2023 (art.156 TU 267/2000) n.63.562 di cui

n.31.528 maschi

n.32.034 femmine

di cui:

n.2.781 in età prescolare (0/6 anni)

n. 5.620 in età scuola dell'obbligo (7/16 anni)

n. 8.059 in forza lavoro/occupazione (17/29 anni)

n.3 30.138 in età adulta (30/65 anni)

n. 15.470 in età senile (oltre 65 anni)

Nuclei familiari;. n.28.310

Comunità/convivenze N.43

Tasso di natalità ultimo quinquennio

anno 2019 : 6,37%

anno 2020 : 5,79%

anno 2021 : 6,29%

anno 2022 : 6,36%

anno 2023: 5,35 %

Tasso di mortalità ultimo quinquennio

anno 2019 : n.d.

anno 2020 : 11,97%

anno 2021 : 12,91 %

anno 2022 : n.d.

anno 2023: n.d.

Livello di istruzione della popolazione residente

Laurea 8,04 %

diploma 40,60 %

lic. elementare 16,10%

alfabeti 3,26%

analfabeti 0,38%

Economia insediata

LA STRUTTURA SOCIO-ECONOMICA DEL MUGELLO E CENNI DI CONGIUNTURA

Profilo demografico

La popolazione residente negli 8 comuni al dicembre 2023 è di 63.562 unità, pari al 6,4% del totale della Città Metropolitana di Firenze. I comuni di Barberino di Mugello, Borgo San Lorenzo e Scarperia e San Piero accolgono quasi i 2/3 della popolazione residente mugellana (oltre il 65%), mentre i tre comuni dell'Alto Mugello (Firenzuola, Marradi e Palazzuolo sul Senio), pur occupando quasi la metà del territorio (47%), solo il 13,3%.

Il Mugello, pur mostrando un andamento diversificato fra comuni e aree montane e territorio di fondovalle, nel suo complesso ha avuto una crescita della popolazione di circa il 25% negli ultimi 50 anni, mostrando tassi di crescita fra i più elevati della regione nel periodo 1990-2010. Dall'inizio della seconda decade dell'ultimo secolo, tale crescita si è fermata.

Nel 2013 si è avuto un primo anno di lieve decrescita proseguita fino al 2015, decrescita che si è ripresentata a partire dal 2018 fino al 2021. A partire dal 2022, si registra nuovamente un saldo positivo di popolazione; nel 2023 i residenti aumentano di n.81 unità anche se in termini percentuali tale incremento risulta assai modesto (0,1%). Tutti i comuni tranne Marradi (-17) Palazzuolo sul Senio (-32) e Scarperia e San Piero (-72) hanno registrato un aumento degli individui residenti.

Relativamente agli indicatori demografici il tasso di natalità, che nel 2021 e 2022 aveva registrato un lieve aumento, nel 2023 torna a diminuire di circa 1 punto percentuale rispetto all'anno precedente registrando 5,4 nati ogni 1000 abitanti (quasi la metà di quello registrato nel 2010 con 10,02 nati ogni 1000 abitanti), valore tuttavia in linea anche con la media regionale. Continua ad aumentare l'indice di vecchiaia (225,29) che supera i livelli della Città Metropolitana di Firenze (219,9) e si avvicina a quelli di Regione Toscana (226,14).

Apparato economico produttivo locale

Dal punto di vista produttivo l'area dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello vede una struttura caratterizzata da una presenza ancora cospicua di imprese legate al settore primario, tuttora un fattore regolativo del territorio, un rilevante orientamento verso alcuni segmenti dell'industria (costruzioni, meccanica ed agro-alimentare) ed invece una sottodotazione, relativa, nel settore dei servizi molto orientato alla domanda locale se si esclude il potente polo attrattore dato dall'Outlet di Barberino M.. Percentuali ormai vicine a quelle della Città Metropolitana fiorentina si trovano infine nelle attività legate al turismo (ricettività e ristorazione).

Al 31 dicembre 2022 (non si dispone ancora dei dati 2023) risultavano presenti in Mugello n. 6.684 sedi d'impresa e unità locali attive (il 5,7% del totale metropolitano), con un totale di 19.176 addetti (pari al 4,9% del totale metropolitano). Per il settimo anno consecutivo, anche nel 2022, si registra una diminuzione del numero delle imprese attive nel Mugello, (-50 unità; -0,7%), la diminuzione in termini relativi è davvero esigua, in linea con gli anni precedenti ma più ridotta rispetto al 2021 dove era stata effettuata una cancellazione d'ufficio sulle imprese di costruzioni non più operanti. Le maggiori perdite sono state registrate nelle imprese del settore del commercio (-51), nel settore manifatturiero (-29) e delle costruzioni (-20). Il saldi positivi registrati nel 2022 sono stati invece nel settore dell'agricoltura (+19), nel settore dei servizi di noleggio, agenzie viaggio e supporto alle imprese (+13), seguiti dal settore relativo alle attività professionali scientifiche e tecniche (+7) e relativo alla sanità ed assistenza sociale (+5). Nel complesso, negli ultimi 8 anni il Mugello ha perso quasi 360 imprese. Se tuttavia si considera che il solo settore delle costruzioni che ne ha perse ben 333 (incluse quelle cancellate d'ufficio nel 2021), allora si può affermare che il tessuto imprenditoriale mugellano, escluso il tracollo del settore costruzioni, negli ultimi anni ha tenuto ed è stato stabile. Nello specifico del settore delle costruzioni, se il calo è proseguito anche nell'ultimo triennio, nel quale il settore ha beneficiato del potente stimolo fiscale per le ristrutturazioni, è possibile affermare che le imprese cessate recentemente siano in realtà chiusure di aziende non più operanti.

Nell'ultimo quinquennio tuttavia l'andamento del numero di imprese nel Mugello è risultato peggiore rispetto alla Città Metropolitana, mentre in questo anno 2022 il calo percentuale della zona (-0,7%) è stato inferiore a quello registrato da Città metropolitana (-1,3%), che ha visto anch'essa diminuzioni soprattutto nel commercio e nel manifatturiero.

Passando dalle imprese agli addetti – per quanto il valore rilevato dal Registro delle Imprese della CCIAA sia da prendere con cautela per le difficoltà di aggiornamento di tale dato - si evidenzia come, dopo un paio di anni di decrescita, ed una diminuzione delle imprese, nel 2022 il saldo del Mugello rispetto al precedente anno torni positivo (+210, +1,1%) e si riavvicina ai valori pre-Covid. Tale incremento è determinato soprattutto dal saldo del settore del noleggio, agenzie di viaggio, servizi supporto alle imprese (+164), che continua a crescere superando i livelli registrati nel 2017, dal saldo positivo registrato sul settore dei servizi di alloggio e ristorazione (+133) e delle attività manifatturiere (+123). Solo tre settori di attività hanno registrato una diminuzione degli addetti, la diminuzione notevole è stata registrata nel settore di relativo alla fornitura di acqua, reti fognarie (-51) mentre piccole diminuzioni sono state registrate per il settore attività finanziarie ed assicurative (-17) e servizi di informazione e comunicazione (-5).

Risultati più incoraggianti invece se si analizzano le imprese secondo la composizione per tipologia di titolare, femminile, giovanile o straniero, tre delle componenti più dinamiche negli ultimi anni; il 2022 registra incrementi soprattutto per l'imprenditorialità straniera e femminile mentre per le aziende giovanili si registra una lieve diminuzione. L'andamento del Mugello nel 2022 è risultato leggermente peggiore rispetto a quello della Città Metropolitana (- 0,2% in meno di imprese), con la parziale eccezione delle imprese giovanili che hanno visto un calo modesto nella Città Metropolitana (-1,4%) rispetto al saldo positivo registrato nel Mugello;

Condizione lavorativa

L'analisi del lavoro sulla base dei dati relativi ai comuni del Mugello negli ultimi anni ha mostrato un saldo tra avviamenti e cessazioni costantemente positivo tranne che come previsto, nel 2020. Dall'analisi dei dati dei centri per l'impiego, Anche il saldo 2022 (non si dispone ancora dei dati 2023) mostra un segno positivo di +407 unità; gli avviamenti aumentano rispetto al 2021 (+8,3%) fino a superare addirittura gli avviamenti del 2019 (+3,2%) così come le cessazioni (+ 15,3% rispetto al 2021 e 5,7% rispetto al 2019).

Rispetto al numero degli addetti nelle imprese mugellane, il numero degli avviamenti risulta essere il 60% del totale mentre le cessazioni il 57,8%; ciò ovviamente non significa che tale sia la percentuale di lavoratori interessati nell'anno da assunzioni o licenziamenti (vi sono infatti molti casi avviamenti/cessazioni reiterate dello stesso lavoratore nel corso dell'anno), ma comunque mostra, da un lato, una vitalità non trascurabile del tessuto economico locale, dall'altra un elevato e generalmente crescente livello di turn over/precarietà anche nel territorio mugellano.

Nel complesso dunque, il saldo avviamenti – cessazioni nel 2022 è risultato positivo in tutti i settori economici, anche se particolarmente rilevante solo nel settore industria (+252). Per quanto riguarda l'età, il 2022 ha rilevato dunque un rallentamento delle classe d'età giovanili che peraltro nel 2021 erano le classi che avevano registrato i saldi migliori; la classe d'età 15-24 presenta addirittura un saldo avviati-cessati negativo (-120). Fra le tipologie di contratto, ad eccezione del lavoro domestico, tutte le altre presentano saldi positivi, soprattutto quelli a tempo indeterminato i cui avviamenti derivano anche da un notevole numero di trasformazioni di contratti a termine.

Il tasso di disoccupazione della zona Mugello nel 2021 è pari al 6,5%, valore pari al tasso del 2011 ma rimane tuttavia inferiore al tasso regionale (7,9%) del 2021, quest'ultimo diminuito rispetto al 2011 (8,1%). E' possibile che nel 2022 il tasso di disoccupazione sia stato più ridotto grazie alla ripresa economica di quest'area.

I redditi dichiarati delle persone fisiche

Il reddito totale medio dichiarato dai residenti nei comuni del Mugello nel 2022 (riferito ai redditi 2021) è risultato di 21.843 euro, in aumento rispetto all'anno precedente di 4,3%. Dopo il calo, inevitabile, del 2020, i redditi nominali mediamente riprendono a salire. Nel complesso, il Mugello si colloca sotto la media regionale (€ 23.038) e ancor più, sotto a quella metropolitana (€ 24.850) che sconta i valori molto elevati del capoluogo. Analogamente a quanto registrato dal nostro territorio, anche il reddito medio della Città Metropolitana e quello regionale registrano un incremento rispetto all'anno precedente, in entrambi i casi tuttavia si tratta di incrementi maggiori rispetto al nostro territorio (RT +4,7%; Città Metr. FI +4,8%).

Nel complesso dei 10 anni considerati, il reddito medio delle famiglie mugellane è cresciuto di più (+13,8%) dell'indice dei prezzi al consumo (+8,9%) quindi il reddito reale è leggermente aumentato.

Situazione economica

Data la mancanza di informazioni e dati ufficiali aggiornati sulla produzione economica, l'unica fonte di dati utili disponibile, sebbene parziale, risulta essere l'indagine regionale trimestrale sulla congiuntura industriale svolta da Unioncamere Toscana. Di seguito si riportano pertanto i risultati relativi alle unità locali manifatturiere del Mugello coinvolte nell'indagine sulla congiuntura manifatturiera svolta dalla Camera di Commercio di Firenze relativa ai quattro trimestri del 2022 e ai primi 2 del 2023. L'indagine complessivamente ha coinvolto nel 2022 un campione di circa 230 unità locali manifatturiere con almeno 5 addetti di cui 22 unità locali del Mugello.

In relazione all'apparato manifatturiero locale, si può affermare che, nonostante un leggero decremento tra il primo e secondo semestre 2022, si è registrata una crescita sia su produzione che su fatturato, con valori sempre superiori al valore medio riscontrato dalle imprese della Città Metropolitana. Dati positivi emergevano anche in relazione al primo semestre 2023 a dimostrazione di una fase congiunturale dell'economia mugellana positiva, ed in linea con l'andamento regionale e nazionale. Tale fase positiva a livello globale ha poi iniziato a declinare dal secondo semestre 2023 e quindi è possibile che il 2023 riporti dati positivi ma in calo rispetto all'anno precedente.

Anche per quanto riguarda il turismo nel 2022 si registra un ritorno parziale alla normalità dopo i due anni di pandemia. Il numero degli arrivi si è avvicinato ai livelli pre-pandemici (138.195; +31,22% rispetto al 2021) ed anche il numero delle presenze è risalito notevolmente (351.481; +36,45% rispetto al 2021), soprattutto grazie al ritorno della componente estera. Per quanto Firenze e l'area fiorentina abbiano registrato maggiori incrementi, il Mugello, avendo retto meglio all'impatto negativo del Covid nel 2020, risulta tuttora in una situazione migliore avendo integralmente recuperato sugli arrivi (-0,11% rispetto al 2019) e mostrando una situazione comunque migliore di quella della Città Metropolitana anche sulle presenze (-18% contro -31%). Il recupero delle altre aree della Città Metropolitana nel 2022 ha ridotto tuttavia il "peso turistico" del Mugello a circa il 3% dopo aver superato il 5% nel 2020; tale percentuale risulta tuttavia ancora superiore a quella del periodo pre-Covid. Di conseguenza, si può dire che il particolare "vantaggio comparato" creatosi nel 2020 a favore del Mugello rispetto alle altre zone contermini a Firenze della Città Metropolitana, col 2022 si è decisamente ridotto. Dai primi dati disponibili per il 2023 (gennaio - ottobre), si mostra una sostanziale stabilità dei flussi turistici raggiunti nel 2022 nell'Ambito Mugello con un lieve aumento degli arrivi e un numero di presenze pressoché costante. Possono quindi dirsi recuperati i livelli pre-Covid sugli arrivi (+2% rispetto al 2019) mentre il gap sulle presenze persiste tuttora (-19%).

Altro aspetto dell'economia è rappresentato dal mercato immobiliare. Un'analisi di medio termine mostra come il Mugello abbia avuto un calo progressivo e continuativo dei valori immobiliari a partire già dal 2007/2008, anticipando quindi il concludersi sul territorio della crisi economica, che per il Mugello si è manifestata soprattutto dal 2009. Nell'ultimo decennio in media i prezzi medi degli immobili si sono ridotti quasi del 25%. Calì in media lievemente inferiori, ma comunque attorno al 13%, si evidenziano a Borgo San Lorenzo (-12,5%) mentre i comuni montani come Marradi e Palazzuolo sul Senio, evidenziano cali ancora più elevati. Nei comuni dell'Alto Mugello il prezzo medio al metro quadro è ormai inferiore ai 900 euro.

Certamente ad oggi i prezzi risultano conseguentemente molto allettanti, sia come investimento alternativo a quello mobiliare, sia come acquisto di prima casa, sia per affitti o acquisti per attività produttive.

Territorio

Superficie in Kmq				1.131,66
RISORSE IDRICHE				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			0
STRADE				
	* Statali		Km.	0,00
	* Provinciali		Km.	0,00
	* Comunali		Km.	0,00
	* 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 ☐	No ☒		
* Piano regolatore approvato	Si ☐	No ☒		
* Programma di fabbricazione	Si ☐	No ☒		
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☐	No ☒		
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI				
* Industriali	Si ☐	No ☒		
* Artiginali	Si ☐	No ☒		
* Commerciali	Si ☐	No ☒		
* Altri strumenti (specificare)	Si ☐	No ☒		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si ☐	No ☒		
AREA INTERESSATA				
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00

La struttura organizzativa

La struttura organizzativa dell'Ente è articolata in Servizi e Uffici. Il Servizio rappresenta la struttura di massimo livello.

I Servizi istituiti sono due: il Servizio "Affari Generali" e il Servizio "Economia, Ambiente, Territorio e Forestazione".

Alla direzione dei Servizi è posto personale di qualifica dirigenziale.

Il Servizio EATF è diretto da un dirigente di ruolo, l'Ing Vincenzo Massaro (tempo indeterminato).

Al dirigente del Servizio Economia Ambiente Territorio e Forestazione è affidata la direzione ad interim del Servizio AAGG, attualmente privo di titolare, come risulta dal Decreto del Presidente n. 10 del 13/08/2024.

In Entrambi i Servizi sono presenti incarichi di Elevata Qualificazione ex art. 16 del CCNL 16/11/2022. Nello specifico:

- il Servizio Affari Generali è dotato di personale con incarico di Elevata Qualificazione all'interno del Comando Struttura Unica di Polizia Locale.

I dipendenti interessati sono: Bambi Marco, Baldini Paolo, Baldini Stefano e Poggiali Luca, facenti funzioni di comandanti di Distretto.

- il Servizio Economia Ambiente Territorio e Forestazione è dotato di personale con incarico di Elevata Qualificazione nell'ambito della gestione associata dell'Ufficio Unico di Piano deputato alle funzioni di pianificazione edilizia ed urbanistica in ambito comunale e pianificazione territoriale in ambito sovra comunale.

Il personale dipendente interessato è l'arch. Giuseppe Rosa.

Per il resto del personale dipendente delle categorie, a seguito dell'approvazione del Nuovo Ordinamento professionale di cui al Capo I, art. 11 e seguenti del CCNL vigente, si rappresenta quanto segue.

Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni: 33 unità

Area degli Istruttori: 44 unità

Area degli Operatori Esperti: 1

Personale dirigente 2 unità

La suddivisione per aree è la seguente:

Area Economico-Finanziaria: 22 unità

Area Tecnica: 11 unità

Area Statistica: 1 unità

Area di vigilanza: 36 unità

Personale dirigente 1 unità

totale 71 dipendenti al 31/12/2024

L'Unione ha alle proprie dipendenze anche una squadra di Operai Forestali assegnati alla delega regionale. Detto personale, soggetto a contratto di tipo privatistico è inquadrato secondo il CCNL per gli addetti ai lavori di sistemazione idraulico forestale ed idraulico agraria sottoscritto il 9/12/2021 e del CIRL per la Regione Toscana sottoscritto il 25/11/2019. Le unità in servizio al 31/12/2024 sono 6 delle quali : 2 con inquadramento al 4 livello specializzato (parametro 116), due con inquadramento al 5 livello Super specializzato (parametro 123) e due con inquadramento al 6 livello (parametro 133).

Strutture operative

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE													
			Anno 2024				Anno 2025				Anno 2026				Anno 2027					
Asili nido	n.	0	posti n.	0			0				0				0					
Scuole materne	n.	0	posti n.	0			0				0				0					
Scuole elementari	n.	0	posti n.	0			0				0				0					
Scuole medie	n.	0	posti n.	0			0				0				0					
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0			0				0				0					
Farmacie comunali			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0				
Rete fognaria in Km																				
- bianca			0,00				0,00				0,00				0,00					
- nera			0,00				0,00				0,00				0,00					
- mista			0,00				0,00				0,00				0,00					
Esistenza depuratore	Si		No	X		Si		No	X		Si		No	X		Si		No	X	
Rete acquedotto in Km			0,00				0,00				0,00				0,00					
Attuazione servizio idrico integrato	Si		No	X		Si		No	X		Si		No	X		Si		No	X	
Aree verdi, parchi, giardini	n.		0	hq.	0,00	n.		0	hq.	0,00	n.		0	hq.	0,00	n.		0	hq.	0,00
Punti luce illuminazione pubblica	n.		0			n.		0			n.		0			n.		0		
Rete gas in Km			0,00				0,00				0,00				0,00					
Raccolta rifiuti in quintali																				
- civile			0,00				0,00				0,00				0,00					
- industriale			0,00				0,00				0,00				0,00					
- racc. diff.ta	Si		No	X		Si		No	X		Si		No	X		Si		No	X	
Esistenza discarica	Si		No	X		Si		No	X		Si		No	X		Si		No	X	
Mezzi operativi	n.		2			n.		2			n.		2			n.		2		
Veicoli	n.		24			n.		24			n.		24			n.		24		
Centro elaborazione dati	Si		No	X		Si		No	X		Si		No	X		Si		No	X	
Personal computer	n.		152			n.		152			n.		152			n.		152		
Altre strutture (specificare)																				

Organismi gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	
Consorzi	nr.	0	0	0	0	
Aziende	nr.	0	0	0	0	
Istituzioni	nr.	0	0	0	0	
Società di capitali	nr.	3	3	2	2	
Concessioni	nr.	1	1	1	1	
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0	
Altro	nr.	0	0	0	0	

Le società di capitali sono rappresentate da SILFI SpA, Start srl e Bilancino srl in liquidazione.

In termini di programmazione si ritiene che nel corso del 2026 possa essere portata a termine la procedura di liquidazione della Bilancino srl, seppure tale procedura sia particolarmente complessa.

La concessione è riferita al servizio di macellazione presso il Centro Carni dell'Unione sito nel Comune di Vicchio (FI).

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

Il ruolo dell'Unione 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.

L'Unione, 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.

Società' ed organismi gestionali	%
SILFI - Società Illuminazione Firenze e Servizi Smart City Spa	0,56500
Bilancino Srl in Liquidazione	8,77000
Start Srl	11,01000

Società partecipate

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	RISULTATI DI BILANCIO		
				Anno 2023	Anno 2022	Anno 2021
SILFI - Società Illuminazione Firenze e Servizi Smart City Spa	www.silfi.it	0,5650	La società eroga oggi servizi pubblici quali l'illuminazione, rete impianti semaforici, sistema di supervisione del traffico e della mobilità urbana, sistema di videosorveglianza cittadina, gestione piattaforma servizi tecnologici (CTS), gestione esviluppo sistemi informativi territoriali (SIT), ecc. La società fornisce all'Ente servizi di supporto all'e-government (rete civica) in forma associata con gli otto Comuni facenti parte dell'Unione (contratto di servizio).	2.542.884,00	2.542.884,00	1.077.516,00
Bilancino Srl in Liquidazione	www.uc-mugello.fi.it /bilancino-srl-in-liquidazione	8,7700	La società si occupava della promozione e gestione delle attività culturali e turistiche, ricreative e sportive relative al Lago di Bilancino e alle sue sponde. La società - in liquidazione - risulta inattiva dal 2012.	15.252,00	15.252,00	15.456,00
Start Srl	www.gal-start.it	11,010	La società promuove lo sviluppo territoriale economico ed imprenditoriale della Provincia di Prato e Firenze con attenzione alle problematiche dell'innovazione del sistema infrastrutturale e produttivo.	11.834,00	11.834,00	9.657,00

Nell'anno 2017 il Consiglio dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello ha approvato con Delibera 41 dell'8 Novembre 2017 la "REVISIONE STRAORDINARIA" delle partecipazioni ex art. 24 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017 n. 100". La Revisione si è resa necessaria per ottemperare alle disposizioni normative.

L'art. 24, comma 1°, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" (per brevità, "TUSP"), dispone che ciascuna Amministrazione pubblica debba effettuare con provvedimento motivato la ricognizione delle proprie partecipazioni societarie possedute ALLA DATA di entrata in vigore del medesimo Testo Unico (ovvero il 23 SETTEMBRE 2016).

Le amministrazioni erano tenute poi - in presenza di particolari condizioni - ad adottare un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione.

Alla data del 23 settembre 2016 l'Unione possedeva partecipazioni dirette nelle seguenti società:

- Agenzia Fiorentina per l'Energia S.r.l
- Bilancino S.r.l in liquidazione
- Fidi Toscana S.p.A
- Linea Comune S.p.A
- Pianvallico S.r.L.
- Start S.r.l

Per quanto riguarda gli enti/organismi strumentali partecipati dall'Ente occorre precisare che la revisione straordinaria delle partecipazioni non aveva incluso il consorzio misto con attività esterna denominato Consorzio In Mugello, poiché costituito ai sensi degli artt. 2602 e 2612 del Codice Civile. Mancava, pertanto, il requisito soggettivo per procedere alla sua inclusione nella revisione straordinaria: il testo unico 175/2016 (art.2 e 3) si applica infatti agli organismi di cui ai titoli V e VI, capo I, del libro V del Codice Civile, anche aventi come oggetto sociale lo svolgimento di attività consortili, ai sensi dell'articolo 2615ter del Codice Civile. Peraltro il Consorzio In Mugello è in liquidazione volontaria dal 9 giugno 2015.

Dalla ricognizione effettuata è emersa la volontà da parte del Consiglio di:

- alienare le partecipazioni detenute nella società "Agenzia Fiorentina per l'Energia S.r.L." mediante recesso (in funzione del piano generale della Regione Toscana -DGRT n.205/2017- di subentro nelle quote di tutti i soci diversi dalla stessa) e nella società "Fidi Toscana SpA" mediante procedura ad evidenza pubblica (ormai limitato ruolo che essa ha oggi rispetto alla filiera della Centrale del Latte, motivazione per la quale l'Ente ebbe a sottoscrivere a più riprese quote del capitale sociale ovvero sostegno indiretto al settore agro alimentare in particolare al comparto lattiero-caseario);
- mantenere le partecipazioni in Linea Comune SpA, Pianvallico Srl e Start Srl";
- di portare a termine la procedura di liquidazione della società Bilancino Srl in liquidazione".

In funzione di detto piano l'Ente ha:

- ceduto, in data 13 aprile 2018, le quote pari al 2% di "Agenzia Fiorentina per l'Energia S.r.L." alla Regione Toscana, per un valore di Euro 4.686,00;
- portato a termine la procedura prevista per la dismissione della propria partecipazione azionaria nella società "FIDI Toscana SpA" (pari allo 0,1235% del totale, per n. 3805 azioni del valore nominale complessivo di Euro 197.860,00). Infatti in data 20/02/2018 è stata inviata comunicazione a tutti i soci ai fini dell'esercizio del diritto di prelazione secondo le disposizioni dell'articolo 9 comma 8 dello Statuto sociale di FIDI Toscana. Successivamente con determinazione n. 85AG del 20/04/2018 è stato

approvato lo schema dell'avviso di gara per la cessione delle azioni attraverso l'indizione di un'asta pubblica. Con successiva determinazione dirigenziale n. 146AG del 18/06/2018 è stato approvato il verbale da cui è risultato che la gara è andata deserta. Si è proceduto, quindi, nel corso del mese di giugno 2018 a chiedere a FIDI Toscana la liquidazione della propria quota societaria sulla base della normativa vigente, senza avere però dalla società alcun riscontro.

Con deliberazione consiliare n. 42 del 27/12/2018 l'Ente ha approvato la REVISIONE ORDINARIA delle partecipazioni ex art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 con riferimento alla data del 31/12/2017.

Dalla ricognizione effettuata è emersa la volontà da parte del Consiglio di:

- alienare la partecipazione detenuta nella società Pianvallico Srl mediante procedura ad evidenza pubblica;
- mantenere le partecipazioni in Linea Comune SpA e Start Srl;
- confermare l'intervento di dismissione della partecipazione in FIDI Toscana SpA, nonchè di portare a termine la procedura di liquidazione della società Bilancino Srl in liquidazione.

Con riferimento alla società Pianvallico Srl va dato atto che - con decorrenza 25/07/2018 - per effetto del recesso del socio Comune di Borgo S.Lorenzo, cui è stata liquidata la quota mediante utilizzo di riserve disponibili, si è accresciuta la quota di partecipazione degli altri soci. Pertanto la quota dell'Unione è passata da € 115.000,00 (57,50%) ad € 124.320,00 (62,16%). La quota del Comune di Scarperia e S.Piero si è assestata ad € 75.680,00 (37,84%).

In funzione di detto piano nel 2019 l'Ente:

- ha atteso la liquidazione della propria quota di capitale da parte della soc. FIDI Toscana SpA;
- ha curato la procedura prevista per la dismissione della propria partecipazione azionaria nella società Pianvallico Srl.

Con deliberazione consiliare n. 49 del 19/12/2019 l'Ente ha approvato la REVISIONE ORDINARIA delle partecipazioni ex art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 con riferimento alla data del 31/12/2018.

Dalla ricognizione effettuata è emersa la volontà da parte del Consiglio di:

- confermare l'intervento di dismissione della partecipazione detenuta nella società Pianvallico srl mediante procedura ad evidenza pubblica;
- mantenere le partecipazioni in Linea Comune SpA e Start srl;
- confermare l'intervento di dismissione della partecipazione in FIDI Toscana SpA, nonchè di portare a termine la procedura di liquidazione della società Bilancino Srl in liquidazione.

Con deliberazione consiliare n. 60 del 18/12/2020 l'Ente ha approvato la REVISIONE ORDINARIA delle partecipazioni ex art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 con riferimento alla data del 31/12/2019.

Dalla ricognizione effettuata è emersa la volontà da parte del Consiglio di:

- mantenere le partecipazioni in SILFI SpA e Start Srl;
- confermare l'intervento di dismissione della partecipazione in Pianvallico srl nonchè di portare a termine la procedura di liquidazione della società Bilancino Srl in liquidazione.

Con deliberazione consiliare n. 74 del 27/12/2021 l'Ente ha approvato la REVISIONE ORDINARIA delle partecipazioni ex art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 con riferimento alla data del 31/12/2020.

Dalla ricognizione effettuata è emersa la volontà da parte del Consiglio di:

- mantenere le partecipazioni in SILFI SpA e Start Srl;
- confermare l'intervento di dismissione della partecipazione in Pianvallico Srl, nonchè di portare a termine la procedura di liquidazione della società Bilancino Srl in liquidazione.

Con deliberazione consiliare n.53 del 28/12/2022 l'Ente ha approvato la REVISIONE ORDINARIA delle partecipazioni ex art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 con riferimento alla data del 31/12/2021.

Dalla ricognizione effettuata è emersa la volontà da parte del Consiglio di:

- mantenere le partecipazioni in SILFI SpA e Start Srl;
- confermare l'intervento di dismissione della partecipazione in Pianvallico Srl, nonchè di portare a termine la procedura di liquidazione della società Bilancino Srl in liquidazione.

Con deliberazione consiliare n.57 del 28/12/2023 l'Ente ha approvato la REVISIONE ORDINARIA delle partecipazioni ex art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 con riferimento alla data del 31/12/2022.

Dalla ricognizione effettuata è emersa la volontà da parte del Consiglio di:

- mantenere le partecipazioni in SILFI SpA e Start Srl;
- portare a termine la procedura di liquidazione della società Bilancino Srl in liquidazione.

Con deliberazione consiliare adottata con la formula dell'immediata eseguibilità nella seduta del 30/12/2024 l'Ente ha approvato la REVISIONE ORDINARIA delle partecipazioni ex art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 con riferimento alla data del 31/12/2023.

Dalla ricognizione effettuata è emersa la volontà da parte del Consiglio di:

- mantenere le partecipazioni in SILFI SpA e Start Srl;
- portare a termine la procedura di liquidazione della società Bilancino Srl in liquidazione.

Funzioni esercitate su delega

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi: L.R.T. n.39/2000
- Funzioni o servizi: gestione patrimonio agricolo forestale, prevenzioni incendi, vincolo idrogeologico
- Trasferimenti di mezzi finanziari: Le somme riconosciute dalla regione toscana per lo svolgimento delle attività collegate alle suddette funzioni risultano in progressivo e costante calo.
Sul bilancio - in via del tutto presunta - risultano stanziati per gli interventi ordinari le somme sotto indicate:
 - da LR 39/00 parte corrente : 63.000,00 sul triennio 2025-2027
 - da LR 39/00 parte capitale: euro 100.000,00 sul triennio 2025-2027Tali quantificazioni sono oggetto di annuali modifiche sulla base dei programmi di intervento sul territorio presentati dall'ente delegato ed approvati dalla regione. A ciò si aggiungono i fondi presuntivamente assegnabili per attività/interventi straordinari quantificati in euro 165.000,00 sul 2025 e 100.000 sul 2026 e sul 2027. Quelli finanziati sul PSR 2014/2020, ormai in esaurimento, ammontano ad euro 20.000,00 sul solo 2025. Ingenti invece i nuovi fondi del Programma Regionale Toscana 2022/2027 che sono quantificati presuntivamente in 1 milione e 306 mila euro sul 2025 e 500 mila euro sul 2026 e sul 2027. I fondi della linea Complemento Sviluppo Rurale 2023/2027 sono stimati in euro 400.000,00 sul 2025 ed euro 600.000,00 sul 2026 e sul 2027. Inoltre va dato atto che le funzioni sono altresì esercitate mediante impiego di altri fondi provenienti dalla gestione dei beni (proventi ordinari PAF, proventi da rimboschimenti compensativi, proventi da sanzioni vincolo idrogeologico). Infine va dato atto che la Regione Toscana per le spese correnti riconosce altresì un trasferimento omnicomprensivo denominato "fondo unico" ex art.94 LRT 68/2011 quantificato attualmente in via presuntiva in euro 906.000,00 annui circa.
- Unità di personale trasferito: nessuna

PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE (P.I.A.O.)

Con delibera di Giunta n.113 del 30/12/2022 è stato approvato il PIAO 2022-2024 ai sensi dell'art.6 del D.L. n.80/2021 convertito con modificazioni in Legge n.113/2021. Con deliberazione di Giunta n.96 del 01/12/2023 è stato approvato il PIAO 2023/2025. Con deliberazione di Giunta n.105 del 06/12/2024 è stato approvato il PIAO 2024/2026 da ultimo modificato nella sola sottosezione 3 "organizzazione e capitale umano" con deliberazione di Giunta n.107 del 13/12/2024. Per i dettagli si rinvia alla sezione Amministrazione Trasparente del sito dell'Ente.

Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettiva

Si allega lo schema del programma triennale dei lavori pubblici del triennio 2025-2027 così come adottato dalla Giunta con deliberazione n.64 del 26/07/2024 e successivamente integrato con deliberazione N.3 del 24/01/2025.

SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE: UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	8.530.000,00	6.164.000,00	380.000,00	15.074.000,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo	importo
stanziamenti di bilancio	importo	importo	importo	importo
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	importo	importo	importo	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	importo	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo	importo
Totale	8.530.000,00	6.164.000,00	380.000,00	15.074.000,00

Il referente del programma
Ing. Vincenzo Massaro

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE: UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle Opere Incompiute																	
CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
codice	testo	Tabella B.1	Tabella B.2	aaaa	valore	valore	valore	valore	percentuale	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no
					somma	somma	somma	somma									

Note
(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato

Il referente del programma
Ing. Vincenzo Massaro

SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE: UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016															
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art.191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011 convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	valore	valore	valore	somma
												somma	somma	somma	somma

Il referente del programma
Inq. Vincenzo Massaro

- Note:**
(1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "I" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + progressivo di 5 cifre
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

Tabella C.1
1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2
1. no
2. sì, cessione
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3
1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico

2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE : UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero o intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.n e (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabi le del procedimen to unico del progetto (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizz azione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livell o di priorit à (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'event uale	Apporto di capitale p		Interven to aggiunt o o variato a seguito di
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Importo		Tipologia		
	1		2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		06 - Manutenzione ordinaria	A02.05 - difesa del suolo	Intervento di bonifica. Codice Progetto 01/2025/SF	1	€ 380.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 380.000,00	€ 0,00		€ 0,00			
	2	J17G23000230001	2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		07 - manutenzione	A01.01 - stradali	TO-URVI-000026 - Manutenzione straordinaria strada di Gamberaldi in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	1	€ 1.200.000,00	€ 560.000,00	€ 0,00		€ 1.760.000,00	€ 0,00		€ 0,00			
	3	J17G23000230001	2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		07 - manutenzione	A01.01 - stradali	TO-URVI-000027 - Manutenzione straordinaria strada di Bulbana in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	1	€ 1.000.000,00	€ 1.126.000,00	€ 0,00		€ 2.126.000,00	€ 0,00		€ 0,00			
	4	J17G23000230001	2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		07 - manutenzione	A01.01 - stradali	TO-URVI-000030 - Manutenzione straordinaria strada di Sant'Adriano - Cavallara in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	1	€ 1.300.000,00	€ 1.268.000,00	€ 0,00		€ 2.568.000,00	€ 0,00		€ 0,00			
	5	J17G23000230001	2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		07 - manutenzione	A01.01 - stradali	TO-URVI-000031 - Manutenzione straordinaria strada di Grisigliano in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	1	€ 1.500.000,00	€ 1.650.000,00	€ 0,00		€ 3.150.000,00	€ 0,00		€ 0,00			
	6	J17G23000230001	2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		07 - manutenzione	A01.01 - stradali	TO-URVI-000033 - Manutenzione straordinaria strada di Campigno in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	1	€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00		€ 600.000,00	€ 0,00		€ 0,00			
	7	J17G23000230001	2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		07 - manutenzione	A01.01 - stradali	TO-URVI-000034 - Manutenzione straordinaria strada di Biforco (Piano Rosso) in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	1	€ 400.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 400.000,00	€ 0,00		€ 0,00			
	8	J17G23000230001	2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		07 - manutenzione	A01.01 - stradali	TO-URVI-000036 - Manutenzione straordinaria strada di Lutirano CESATA in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	1	€ 500.000,00	€ 330.000,00	€ 0,00		€ 830.000,00	€ 0,00		€ 0,00			
	9	J17G23000240001	2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		07 - manutenzione	A01.01 - stradali	TO-URVI-000025 - Manutenzione straordinaria strada comunale di Gamogna in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	1	€ 600.000,00	€ 300.000,00	€ 0,00		€ 900.000,00	€ 0,00	€ 0,00				
	10	J17H230002420001	2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		07 - manutenzione	A01.01 - stradali	TO-URVI-000029 - Ripristino strada di Lutirano MORACCE lungo la SP 20. OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	1	€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00		€ 600.000,00	€ 0,00	€ 0,00				
	11	J17G23000230001	2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		07 - manutenzione	A01.01 - stradali	TO-URVI-000035 - Manutenzione strada della Valnera in Comune di Marradi. OPCM n. 13/2023 + OPCM 33/2024 + OPCM 35/2024 PNRR	1	€ 400.000,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 400.000,00	€ 0,00	€ 0,00				
	12	J15F23000370001	2025	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		07 - manutenzione	A01.01 - stradali	TO-URVI-000039 - Manutenzione ponte sulla strada vicinale della Cappellina. OPCM n. 33/2024	1	€ 450.000,00	€ 150.000,00	€ 0,00		€ 600.000,00	€ 0,00	€ 0,00				
	13		2026	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		6 - Manutenzione ordinaria	A02.05 - difesa del suolo	Intervento di bonifica. Codice Progetto 01/2026/SF	1		€ 380.000,00	€ 0,00		€ 380.000,00	€ 0,00		€ 0,00			
	14		2027	Giuseppe Rosa	no	no	09	048	048004		6 - Manutenzione ordinaria	A02.05 - difesa del suolo	Intervento di bonifica. Codice Progetto 01/2027/SF	1			€ 380.000,00		€ 380.000,00	€ 0,00		€ 0,00			
numero intervento	testo	codice	data (anno)	testo	si/no	si/no	09	048	048004	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.	Tabella D.	
															8.530.000,00	6.164.000,00	380.000,00	0,00	15.074.000,00	0,00		somma			

Note

(1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre dalla prima annualità del primo programma

(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica

(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)

(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento unico del progetto

(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016

(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016

(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11, 12 e 13

(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del

(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità

(10) Riporta il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C

(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale

(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di

Il referente del programma
(ing. Vincenzo Massaro)

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE: UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

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 COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
		Intervento di bonifica. Codice Progetto 01/2025/SF	Giuseppe Rosa	€ 380.000,00		CPA	1	si	si	3			
	J17G23000230001	TO-URVI-000026 - Manutenzione straordinaria strada di Gamberaldi in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 1.200.000,00		CPA	1	si	si	2			
	J17G23000230001	TO-URVI-000027 - Manutenzione straordinaria strada di Bulbana in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 1.000.000,00		CPA	1	si	si	2			
	J17G23000230001	TO-URVI-000030 - Manutenzione straordinaria strada di Sant'Adriano - Cavallara in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 1.300.000,00		CPA	1	si	si	2			
	J17G23000230001	TO-URVI-000031 - Manutenzione straordinaria strada di Grisigliano in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 1.500.000,00		CPA	1	si	si	1			
	J17G23000230001	TO-URVI-000033 - Manutenzione straordinaria strada di Campigno in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 400.000,00		CPA	1	si	si	1			
	J17G23000230001	TO-URVI-000034 - Manutenzione straordinaria strada di Biforco (Piano Rosso) in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 400.000,00		CPA	2	si	si	1			
	J17G23000230001	TO-URVI-000036 - Manutenzione straordinaria strada di Lutirano CESATA in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 500.000,00		CPA	1	si	si	2			
	J17G23000240001	TO-URVI-000025 - Manutenzione straordinaria strada comunale di Gamogna in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	Giuseppe Rosa	€ 600.000,00		CPA	1	si	si	2			
	J17H23002420001	TO-URVI-000029 - Ripristino strada di Lutirano MORACCE lungo la SP 20. OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	Giuseppe Rosa	€ 400.000,00		CPA	1	si	si	1			
	J17G23000230001	TO-URVI-000035 - Manutenzione strada della Valnera in Comune di Marradi. OPCM n. 13/2023 + OPCM 33/2024 + OPCM 35/2024 PNRR	Giuseppe Rosa	€ 400.000,00		CPA	1	si	si	1			
	J15F23000370001	TO-URVI-000039 - Manutenzione ponte sulla strada vicinale della Cappellina. OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 450.000,00		CPA	1	si	si	2			
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	€ 8.530.000,00	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Il referente del programma
(Ing. Vincenzo Massaro)

Tabella E.2
1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto esecutivo

Scheda F

**SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE : UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda D	testo

Il referente del programma
Ing. Vincenzo Massaro

(1) breve descrizione dei motivi

Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	333.051,51	399.619,80	542.000,00	551.000,00	551.000,00	551.000,00	1,660
Contributi e trasferimenti correnti	7.126.438,79	8.245.227,67	8.444.476,28	8.239.748,96	8.179.057,96	8.146.068,82	- 2,424
Extratributarie	1.870.742,65	2.509.600,28	2.354.428,86	1.644.444,62	1.645.407,62	1.645.407,62	- 30,155
TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.330.232,95	11.154.447,75	11.340.905,14	10.435.193,58	10.375.465,58	10.342.476,44	- 7,986
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	1.771.037,05	1.107.609,06	837.419,48	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	11.101.270,00	12.262.056,81	12.178.324,62	10.435.193,58	10.375.465,58	10.342.476,44	- 14,313
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.028.460,09	2.860.479,96	15.164.605,93	12.502.049,70	8.819.000,00	3.035.000,00	- 17,557
<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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	390.354,66	497.996,44	3.164.113,38	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.418.814,75	3.358.476,40	18.328.719,31	12.502.049,70	8.819.000,00	3.035.000,00	- 31,789
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)	13.520.084,75	15.620.533,21	30.507.043,93	22.937.243,28	19.194.465,58	13.377.476,44	- 24,813

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)	2025 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	333.183,34	399.619,80	542.000,00	551.000,00	1,660
Contributi e trasferimenti correnti	8.663.696,32	6.992.937,13	16.492.155,53	15.508.573,54	- 5,963
Extratributarie	1.333.863,77	1.392.160,85	5.093.498,50	6.467.718,33	26,979
TOTALE ENTRATE CORRENTI	10.330.743,43	8.784.717,78	22.127.654,03	22.527.291,87	1,806
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)	10.330.743,43	8.784.717,78	22.127.654,03	22.527.291,87	1,806
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.202.838,29	3.392.542,73	15.155.599,60	19.087.823,87	25,945
<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	0,00	0,00	143.917,98	143.917,98	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.202.838,29	3.392.542,73	15.299.517,58	19.231.741,85	25,701
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	935.326,99	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	935.326,99	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	12.533.581,72	12.177.260,51	37.427.171,61	42.694.360,71	14,073

Analisi delle risorse

Le entrate tributarie sono quasi interamente riconducibili all'imposta di soggiorno (euro 450.000,00) istituita a decorrere dal 2012 con deliberazione di Consiglio n. 14 del 22/05/2012. Con lo stesso atto è stato altresì approvato il relativo Regolamento e le tariffe.

Con deliberazione di Giunta n. 38 del 20/06/2016 è stato disposto, a decorrere dall'01/07/2012, che l'introito venga attribuito per l'80% ai Comuni Associati e per il residuo 20% all'Unione. Con successiva deliberazione di Giunta n. 13 del 06/03/2013, a decorrere dall'01/04/2013, le suddette percentuali sono state ribaltate.

Con deliberazione di Giunta n.100 del 06/12/2024 è stata modificata la percentuale di destinazione dell'introito della Imposta di Soggiorno precedentemente decisa dalla Giunta nel 2013, destinando alla Unione il 70% e ai Comuni che compongono la gestione associata il 30%, disponendo altresì che la nuova percentuale di ripartizione abbia efficacia sul totale di imposta di soggiorno riscosso dall'Unione nei quattro trimestri del 2024

Le tariffe dell'imposta sono state da ultimo modificate con deliberazione consiliare n.5 del 07/03/2023 con decorrenza 01/07/2023.

Il Regolamento relativo all'imposta è stato da ultimo modificato, con decorrenza 01/01/2025, mediante deliberazione consiliare adottata nella seduta del 30/12/2024.

Entrate tributarie

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUEUTE IMU		GETTITO	
	2024	2025	2024	2025
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	333.051,51	399.619,80	542.000,00	551.000,00	551.000,00	551.000,00	1,660

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	333.183,34	399.619,80	542.000,00	551.000,00	1,660

Entrate da trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	7.126.438,79	8.245.227,67	8.444.476,28	8.239.748,96	8.179.057,96	8.146.068,82	- 2,424

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	8.663.696,32	6.992.937,13	16.492.155,53	15.508.573,54	- 5,963

Entrate extratributarie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.870.742,65	2.509.600,28	2.354.428,86	1.644.444,62	1.645.407,62	1.645.407,62	- 30,155

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (riscossioni)	2023 (riscossioni)	2024 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.333.863,77	1.392.160,85	5.093.498,50	6.467.718,33	26,979

Entrate finanziate in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.028.460,09	2.860.479,96	15.164.605,93	12.502.049,70	8.819.000,00	3.035.000,00	- 17,557
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	2.028.460,09	2.860.479,96	15.164.605,93	12.502.049,70	8.819.000,00	3.035.000,00	- 17,557

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	2023 (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.202.838,29	3.392.542,73	15.155.599,60	19.087.823,87	25,945
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	0,00	0,00	143.917,98	143.917,98	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	2.202.838,29	3.392.542,73	15.299.517,58	19.231.741,85	25,701

Futuri mutui

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

Verifica limiti di indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2025

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	399.619,80	451.000,00	451.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	8.245.227,67	8.181.729,96	8.088.065,82
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.509.600,28	1.571.931,34	1.591.407,62
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		11.154.447,75	10.204.661,30	10.130.473,44
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	1.115.444,78	1.020.466,13	1.013.047,34
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	2.085,56	1.320,80	693,83
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	15.979,86	15.979,86	15.979,86
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		1.129.339,08	1.035.125,19	1.028.333,37
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	53.729,26	35.943,98	17.393,94
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		53.729,26	35.943,98	17.393,94
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

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

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2025 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2022 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2024 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	935.326,99	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	935.326,99	0,000

Equilibri di bilancio

(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2025 - 2026 - 2027

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			10.447.199,48		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00	
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		10.435.193,58 0,00	10.375.465,58 0,00	10.342.476,44 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 di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		10.205.598,29 0,00 597.261,46	10.203.655,57 0,00 597.261,46	10.170.666,43 0,00 597.261,46
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		17.785,28 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)			211.810,01	171.810,01	171.810,01
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⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		162.010,01	159.010,01	159.010,01
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			49.800,00	12.800,00	12.800,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)		0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		12.502.049,70	8.819.000,00	3.035.000,00
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	(+)		162.010,01	159.010,01	159.010,01
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	(-)		12.713.859,71 0,00	8.990.810,01 0,00	3.206.810,01 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie (5) di cui fondo pluriennale vincolato	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale (5) di cui fondo pluriennale vincolato	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-49.800,00	-12.800,00	-12.800,00

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

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

Equilibrio di parte corrente (O)			49.800,00	12.800,00	12.800,00
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			49.800,00	12.800,00	12.800,00

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.

(5) Indicare gli stanziamenti di spesa, compreso il correlato FPV.

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2025 - 2026 - 2027

ENTRATE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	SPESE	CASSA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	10.447.199,48								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	551.000,00	551.000,00	551.000,00	551.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	14.498.978,07	10.205.598,29	10.203.655,57	10.170.666,43
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.508.573,54	8.239.748,96	8.179.057,96	8.146.068,82					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.467.718,33	1.644.444,62	1.645.407,62	1.645.407,62					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	19.087.823,87	12.502.049,70	8.819.000,00	3.035.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	27.501.014,07	12.713.859,71	8.990.810,01	3.206.810,01
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	935.326,99	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	42.550.442,73	22.937.243,28	19.194.465,58	13.377.476,44	Totale spese finali	41.999.992,14	22.919.458,00	19.194.465,58	13.377.476,44
Titolo 6 - Accensione di prestiti	143.917,98	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	17.785,29	17.785,28	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
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	2.426.151,69	2.389.500,00	2.367.500,00	2.367.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.861.404,61	2.389.500,00	2.367.500,00	2.367.500,00
Totale titoli	45.120.512,40	25.326.743,28	21.561.965,58	15.744.976,44	Totale titoli	44.879.182,04	25.326.743,28	21.561.965,58	15.744.976,44
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	55.567.711,88	25.326.743,28	21.561.965,58	15.744.976,44	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	44.879.182,04	25.326.743,28	21.561.965,58	15.744.976,44
Fondo di cassa finale presunto	10.688.529,84								

(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

Con deliberazione consiliare n.33 del 27/09/2024 l'Unione Montana dei Comuni del Mugello ha eletto il suo nuovo Presidente nella persona del dr. Tommaso Triberti, Sindaco del Comune di Marradi (FI). Successivamente con deliberazione consiliare n. 39 del 22/10/2024 - con riferimento a quanto prescritto nel TUEL nonchè nel vigente Statuto - è stato approvato il Programma di mandato per il periodo 2024-2029, così come integralmente riportato nella sezione strategica del presente documento.

Le linee programmatiche possono essere schematicamente rappresentate con riferimento alla struttura del bilancio armonizzato disciplinato dal D.Lgs. n.118/2011.

Nelle tabelle successive le linee sopra indicate, identificate dalle missioni, presentano una breve parte descrittiva nonchè una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Turismo
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
9	Trasporti e diritto alla mobilità
10	Soccorso civile
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
12	Sviluppo economico e competitività
13	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
14	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
15	Fondi e accantonamenti
16	Debito pubblico
17	Servizi per conto terzi

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027
DELL'AMMINISTRAZIONE: UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

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 COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
		Intervento di bonifica. Codice Progetto 01/2025/SF	Giuseppe Rosa	€ 380.000,00		CPA	1	si	si	3			
	J17G23000230001	TO-URVI-000026 - Manutenzione straordinaria strada di Gamberaldi in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 1.200.000,00		CPA	1	si	si	2			
	J17G23000230001	TO-URVI-000027 - Manutenzione straordinaria strada di Bulbana in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 1.000.000,00		CPA	1	si	si	2			
	J17G23000230001	TO-URVI-000030 - Manutenzione straordinaria strada di Sant'Adriano - Cavallara in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 1.300.000,00		CPA	1	si	si	2			
	J17G23000230001	TO-URVI-000031 - Manutenzione straordinaria strada di Grisigliano in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 1.500.000,00		CPA	1	si	si	1			
	J17G23000230001	TO-URVI-000033 - Manutenzione straordinaria strada di Campigno in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 400.000,00		CPA	1	si	si	1			
	J17G23000230001	TO-URVI-000034 - Manutenzione straordinaria strada di Biforco (Piano Rosso) in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 400.000,00		CPA	2	si	si	1			
	J17G23000230001	TO-URVI-000036 - Manutenzione straordinaria strada di Lutirano CESATA in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 500.000,00		CPA	1	si	si	2			
	J17G23000240001	TO-URVI-000025 - Manutenzione straordinaria strada comunale di Gamogna in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	Giuseppe Rosa	€ 600.000,00		CPA	1	si	si	2			
	J17H23002420001	TO-URVI-000029 - Ripristino strada di Lutirano MORACCE lungo la SP 20. OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	Giuseppe Rosa	€ 400.000,00		CPA	1	si	si	1			
	J17G23000230001	TO-URVI-000035 - Manutenzione strada della Valnera in Comune di Marradi. OPCM n. 13/2023 + OPCM 33/2024 + OPCM 35/2024 PNRR	Giuseppe Rosa	€ 400.000,00		CPA	1	si	si	1			
	J15F23000370001	TO-URVI-000039 - Manutenzione ponte sulla strada vicinale della Cappellina. OPCM n. 33/2024	Giuseppe Rosa	€ 450.000,00		CPA	1	si	si	2			
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	€ 8.530.000,00	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Il referente del programma
(Ing. Vincenzo Massaro)

Tabella E.2
1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto esecutivo

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

Di seguito 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	2025	1.449.891,65	25.000,00	0,00	0,00	1.474.891,65
	2026	1.460.129,50	5.000,00	0,00	0,00	1.465.129,50
	2027	1.461.168,50	5.000,00	0,00	0,00	1.466.168,50
2	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2025	2.497.938,91	94.630,01	0,00	0,00	2.592.568,92
	2026	2.540.303,27	94.630,01	0,00	0,00	2.634.933,28
	2027	2.540.303,27	94.630,01	0,00	0,00	2.634.933,28
4	2025	425.249,28	0,00	0,00	0,00	425.249,28
	2026	425.249,28	0,00	0,00	0,00	425.249,28
	2027	425.249,28	0,00	0,00	0,00	425.249,28
5	2025	307.715,99	35.000,00	0,00	0,00	342.715,99
	2026	306.768,34	35.000,00	0,00	0,00	341.768,34
	2027	262.770,20	35.000,00	0,00	0,00	297.770,20
6	2025	32.500,00	0,00	0,00	0,00	32.500,00
	2026	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	2027	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
7	2025	597.013,57	30.000,00	0,00	0,00	627.013,57
	2026	580.013,57	30.000,00	0,00	0,00	610.013,57
	2027	580.013,57	30.000,00	0,00	0,00	610.013,57
8	2025	67.847,11	0,00	0,00	0,00	67.847,11
	2026	57.873,24	0,00	0,00	0,00	57.873,24
	2027	57.873,24	0,00	0,00	0,00	57.873,24
9	2025	1.183.154,27	4.176.214,70	0,00	0,00	5.359.368,97
	2026	1.184.071,54	3.034.380,00	0,00	0,00	4.218.451,54
	2027	1.184.071,54	3.034.380,00	0,00	0,00	4.218.451,54
10	2025	0,00	8.150.000,00	0,00	0,00	8.150.000,00
	2026	0,00	5.784.000,00	0,00	0,00	5.784.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11	2025	207.920,01	800,00	0,00	0,00	208.720,01
	2026	207.920,01	800,00	0,00	0,00	208.720,01
	2027	207.920,01	800,00	0,00	0,00	208.720,01
12	2025	2.587.811,67	0,00	0,00	0,00	2.587.811,67
	2026	2.587.811,67	0,00	0,00	0,00	2.587.811,67
	2027	2.587.811,67	0,00	0,00	0,00	2.587.811,67
13	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2025	140.069,86	32.215,00	0,00	0,00	172.284,86
	2026	148.758,09	4.000,00	0,00	0,00	152.758,09
	2027	148.728,09	4.000,00	0,00	0,00	152.728,09
15	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2025	18.050,00	166.000,00	0,00	0,00	184.050,00
	2026	18.050,00	2.000,00	0,00	0,00	20.050,00
	2027	18.050,00	2.000,00	0,00	0,00	20.050,00
17	2025	18.067,60	4.000,00	0,00	0,00	22.067,60
	2026	18.067,60	1.000,00	0,00	0,00	19.067,60
	2027	18.067,60	1.000,00	0,00	0,00	19.067,60
18	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2025	671.230,46	0,00	0,00	0,00	671.230,46
	2026	667.639,46	0,00	0,00	0,00	667.639,46
	2027	666.639,46	0,00	0,00	0,00	666.639,46
50	2025	1.137,91	0,00	0,00	17.785,28	18.923,19
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2025	0,00	0,00	0,00	2.389.500,00	2.389.500,00
	2026	0,00	0,00	0,00	2.367.500,00	2.367.500,00
	2027	0,00	0,00	0,00	2.367.500,00	2.367.500,00
TOTALI	2025	10.205.598,29	12.713.859,71	0,00	2.407.285,28	25.326.743,28
	2026	10.203.655,57	8.990.810,01	0,00	2.367.500,00	21.561.965,58
	2027	10.170.666,43	3.206.810,01	0,00	2.367.500,00	15.744.976,44

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2025				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.685.826,97	57.905,17	0,00	0,00	2.743.732,14
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3.479.752,71	179.792,65	0,00	0,00	3.659.545,36
4	583.452,88	0,00	0,00	0,00	583.452,88
5	434.356,34	205.449,41	0,00	0,00	639.805,75
6	113.716,00	0,00	0,00	0,00	113.716,00
7	1.071.455,17	177.195,80	0,00	0,00	1.248.650,97
8	106.910,68	0,00	0,00	0,00	106.910,68
9	1.592.933,14	6.796.058,73	0,00	0,00	8.388.991,87
10	22.711,52	19.596.852,24	0,00	0,00	19.619.563,76
11	250.632,85	800,02	0,00	0,00	251.432,87
12	3.847.687,68	0,00	0,00	0,00	3.847.687,68
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	185.535,61	122.989,33	0,00	0,00	308.524,94
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	62.875,26	299.643,83	0,00	0,00	362.519,09
17	28.993,35	64.326,89	0,00	0,00	93.320,24
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	31.000,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00
50	1.137,91	0,00	0,00	17.785,29	18.923,20
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	2.861.404,61	2.861.404,61
TOTALI	14.498.978,07	27.501.014,07	0,00	2.879.189,90	44.879.182,04

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2025 - 2027

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.106.843,15	1.828.422,00	1.099.202,15	1.110.211,15
Titolo 3 - Entrate extratributarie	184.267,00	219.297,27	185.230,00	185.230,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		9.216,13		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		143.917,98		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.291.110,15	2.200.853,38	1.284.432,15	1.295.441,15
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	183.781,50	542.878,76	180.697,35	170.727,35
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.474.891,65	2.743.732,14	1.465.129,50	1.466.168,50

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.449.891,65	2.685.826,97	1.460.129,50	1.461.168,50
Spese in conto capitale	25.000,00	57.905,17	5.000,00	5.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.474.891,65	2.743.732,14	1.465.129,50	1.466.168,50

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.133.049,65	6.913.390,65	2.133.049,65	2.133.049,65
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.035.850,00	5.421.687,92	1.035.850,00	1.035.850,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		27.922,26		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.168.899,65	12.363.000,83	3.168.899,65	3.168.899,65
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.592.568,92	3.659.545,36	2.634.933,28	2.634.933,28

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	2.497.938,91	3.479.752,71	2.540.303,27	2.540.303,27
Spese in conto capitale	94.630,01	179.792,65	94.630,01	94.630,01
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.592.568,92	3.659.545,36	2.634.933,28	2.634.933,28

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	46.000,00	110.044,94	46.000,00	46.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	46.000,00	110.044,94	46.000,00	46.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	379.249,28	473.407,94	379.249,28	379.249,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	425.249,28	583.452,88	425.249,28	425.249,28

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	425.249,28	583.452,88	425.249,28	425.249,28
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	425.249,28	583.452,88	425.249,28	425.249,28

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	404.942,81	544.660,35	404.942,81	360.944,67
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	439.942,81	579.660,35	439.942,81	395.944,67
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		60.145,40		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	342.715,99	639.805,75	341.768,34	297.770,20

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	307.715,99	434.356,34	306.768,34	262.770,20
Spese in conto capitale	35.000,00	205.449,41	35.000,00	35.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	342.715,99	639.805,75	341.768,34	297.770,20

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.885,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		1.885,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	32.500,00	111.831,00	1.000,00	12.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	32.500,00	113.716,00	1.000,00	12.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	32.500,00	113.716,00	1.000,00	12.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	32.500,00	113.716,00	1.000,00	12.000,00

Missione: 7 Turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Turismo	Turismo		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	42.500,00	199.381,08	21.450,00	21.450,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	875,00	875,00	875,00	875,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	593.375,00	750.256,08	572.325,00	572.325,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	33.638,57	498.394,89	37.688,57	37.688,57
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	627.013,57	1.248.650,97	610.013,57	610.013,57

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	597.013,57	1.071.455,17	580.013,57	580.013,57
Spese in conto capitale	30.000,00	177.195,80	30.000,00	30.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	627.013,57	1.248.650,97	610.013,57	610.013,57

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.900,00	43.640,29	21.900,00	21.900,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	21.900,00	43.640,29	21.900,00	21.900,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	45.947,11	63.270,39	35.973,24	35.973,24
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	67.847,11	106.910,68	57.873,24	57.873,24

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	67.847,11	106.910,68	57.873,24	57.873,24
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	67.847,11	106.910,68	57.873,24	57.873,24

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.379.042,00	1.748.184,84	1.347.042,00	1.347.042,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	167.400,00	302.033,99	167.400,00	167.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.138.834,70	5.463.960,72	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	5.686.276,70	7.515.179,55	4.515.442,00	4.515.442,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		873.812,32		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.359.368,97	8.388.991,87	4.218.451,54	4.218.451,54

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.183.154,27	1.592.933,14	1.184.071,54	1.184.071,54
Spese in conto capitale	4.176.214,70	6.796.058,73	3.034.380,00	3.034.380,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.359.368,97	8.388.991,87	4.218.451,54	4.218.451,54

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.150.000,00	13.373.509,76	5.784.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	8.150.000,00	13.373.509,76	5.784.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		6.246.054,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	8.150.000,00	19.619.563,76	5.784.000,00	

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti		22.711,52		
Spese in conto capitale	8.150.000,00	19.596.852,24	5.784.000,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	8.150.000,00	19.619.563,76	5.784.000,00	

Missione: 11 Soccorso civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Soccorso civile	Soccorso civile		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	172.690,00	490.361,93	172.690,00	172.690,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	175.690,00	493.361,93	175.690,00	175.690,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	33.030,01		33.030,01	33.030,01
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	208.720,01	251.432,87	208.720,01	208.720,01

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	207.920,01	250.632,85	207.920,01	207.920,01
Spese in conto capitale	800,00	800,02	800,00	800,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	208.720,01	251.432,87	208.720,01	208.720,01

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.577.781,35	3.189.928,51	2.577.781,35	2.577.781,35
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.052,62	11.052,62	11.052,62	11.052,62
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	2.588.833,97	3.200.981,13	2.588.833,97	2.588.833,97
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		646.706,55		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.587.811,67	3.847.687,68	2.587.811,67	2.587.811,67

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	2.587.811,67	3.847.687,68	2.587.811,67	2.587.811,67
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.587.811,67	3.847.687,68	2.587.811,67	2.587.811,67

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	85.000,00	168.673,95	85.000,00	85.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	28.215,00	28.215,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	165.215,00	248.888,95	137.000,00	137.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	7.069,86	59.635,99	15.758,09	15.728,09
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	172.284,86	308.524,94	152.758,09	152.728,09

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	140.069,86	185.535,61	148.758,09	148.728,09
Spese in conto capitale	32.215,00	122.989,33	4.000,00	4.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	172.284,86	308.524,94	152.758,09	152.728,09

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	190.000,00	457.771,53	190.000,00	190.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	150.000,00	150.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	340.000,00	607.771,53	190.000,00	190.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	184.050,00	362.519,09	20.050,00	20.050,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	18.050,00	62.875,26	18.050,00	18.050,00
Spese in conto capitale	166.000,00	299.643,83	2.000,00	2.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	184.050,00	362.519,09	20.050,00	20.050,00

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
14	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		01-01-2018		No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	22.067,60	93.320,24	19.067,60	19.067,60

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche**

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	18.067,60	28.993,35	18.067,60	18.067,60
Spese in conto capitale	4.000,00	64.326,89	1.000,00	1.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	22.067,60	93.320,24	19.067,60	19.067,60

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	671.230,46	31.000,00	667.639,46	666.639,46
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	671.230,46	31.000,00	667.639,46	666.639,46

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	671.230,46	31.000,00	667.639,46	666.639,46
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	671.230,46	31.000,00	667.639,46	666.639,46

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Debito pubblico	Debito pubblico		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	18.923,19	18.923,20		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	18.923,19	18.923,20		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti	1.137,91	1.137,91		
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	17.785,28	17.785,29		
TOTALE USCITE	18.923,19	18.923,20		

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
17	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.389.500,00	2.861.404,61	2.367.500,00	2.367.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.389.500,00	2.861.404,61	2.367.500,00	2.367.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.389.500,00	2.861.404,61	2.367.500,00	2.367.500,00
TOTALE USCITE	2.389.500,00	2.861.404,61	2.367.500,00	2.367.500,00

SEZIONE OPERATIVA

LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

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

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

SEZIONE OPERATIVA PARTE 1

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		583,36		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		583,36		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	23.500,00	38.389,77	23.500,00	23.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	23.500,00	38.973,13	23.500,00	23.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	15.473,13	Previsione di competenza	26.000,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00
			di cui già impegnate		3.000,00	3.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.721,59	38.973,13		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.473,13	Previsione di competenza	26.000,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00
			di cui già impegnate		3.000,00	3.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.721,59	38.973,13		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	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)	266.236,68	267.931,68	277.231,53	277.231,53
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	267.236,68	268.931,68	278.231,53	278.231,53

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.695,00	Previsione di competenza	220.919,96	267.236,68	278.231,53	278.231,53
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	222.919,96	268.931,68		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.695,00	Previsione di competenza	220.919,96	267.236,68	278.231,53	278.231,53
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	222.919,96	268.931,68		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	764.624,15	1.002.466,89	764.624,15	764.624,15
Titolo 3 - Entrate extratributarie	24.187,00	29.407,05	19.050,00	19.050,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	788.811,15	1.031.873,94	783.674,15	783.674,15
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-469.644,92	56.229,43	-448.830,09	-448.830,09
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	319.166,23	1.088.103,37	334.844,06	334.844,06

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	768.937,14	Previsione di competenza	673.668,59	319.166,23	334.844,06	334.844,06
			di cui già impegnate		102.090,34	17.325,29	1.285,97
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.069.407,07	1.088.103,37		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	768.937,14	Previsione di competenza	673.668,59	319.166,23	334.844,06	334.844,06
			di cui già impegnate		102.090,34	17.325,29	1.285,97
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.069.407,07	1.088.103,37		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	125.080,00	154.890,22	131.180,00	131.180,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	125.080,00	154.890,22	131.180,00	131.180,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-98.080,00	-127.436,22	-119.380,00	-119.380,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	27.000,00	27.454,00	11.800,00	11.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	454,00	Previsione di competenza	11.856,00	12.000,00	11.800,00	11.800,00
			di cui già impegnate		1.005,47		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.009,35	12.454,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	5.500,00	15.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.500,00	15.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	454,00	Previsione di competenza	17.356,00	27.000,00	11.800,00	11.800,00
			di cui già impegnate		1.005,47		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.509,35	27.454,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	500,00	500,00	500,00	500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		143.917,98		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	500,00	144.417,98	500,00	500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	49.500,00	-44.356,98	17.500,00	14.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	50.000,00	100.061,00	18.000,00	15.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	29.419,27	Previsione di competenza	33.500,00	42.000,00	14.000,00	11.000,00
			di cui già impegnate		4.177,87		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.134,79	71.419,27		
2	Spese in conto capitale	20.641,73	Previsione di competenza	120.500,00	8.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.400,63	28.641,73		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	50.061,00	Previsione di competenza	154.000,00	50.000,00	18.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate		4.177,87		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	209.535,42	100.061,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Statistica e sistemi informativi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

escrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	119.719,00	380.947,43	121.078,00	123.087,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		9.216,13		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	133.219,00	403.663,56	134.578,00	136.587,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	264.350,87	54.537,99	279.039,17	281.069,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	397.569,87	458.201,55	413.617,17	417.656,17

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	48.368,24	Previsione di competenza	420.255,64	395.569,87	412.617,17	416.656,17
			di cui già impegnate		104.679,20	94.557,20	1.372,50
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	463.063,96	443.938,11		
2	Spese in conto capitale	12.263,44	Previsione di competenza	18.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.639,80	14.263,44		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	60.631,68	Previsione di competenza	438.255,64	397.569,87	413.617,17	417.656,17
			di cui già impegnate		104.679,20	94.557,20	1.372,50
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	481.703,76	458.201,55		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	204.000,00	425.924,32	204.000,00	204.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	224.000,00	445.924,32	224.000,00	224.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-55.800,00	-145.776,22	-55.800,00	-55.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	168.200,00	300.148,10	168.200,00	168.200,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	131.948,10	Previsione di competenza	181.164,00	168.200,00	168.200,00	168.200,00
			di cui già impegnate		45.822,59		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	284.057,66	300.148,10		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	131.948,10	Previsione di competenza	181.164,00	168.200,00	168.200,00	168.200,00
			di cui già impegnate		45.822,59		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	284.057,66	300.148,10		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Risorse umane	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	212.718,87	445.552,90	207.436,74	207.436,74
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	222.218,87	455.052,90	216.936,74	216.936,74

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	232.834,03	Previsione di competenza	453.964,51	222.218,87	216.936,74	216.936,74
			di cui già impegnate		6.390,12	5.210,12	4.029,20
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	369.480,31	455.052,90		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	232.834,03	Previsione di competenza	453.964,51	222.218,87	216.936,74	216.936,74
			di cui già impegnate		6.390,12	5.210,12	4.029,20
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	369.480,31	455.052,90		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Altri servizi generali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.000,00	9.000,00		9.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	9.000,00	9.000,00		9.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-9.000,00	-2.193,59		-9.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		6.806,41		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	6.806,41	Previsione di competenza	12.025,60			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.025,60	6.806,41		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.806,41	Previsione di competenza	12.025,60			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.025,60	6.806,41		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.133.049,65	6.913.390,65	2.133.049,65	2.133.049,65
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.035.850,00	5.421.687,92	1.035.850,00	1.035.850,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		27.922,26		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.168.899,65	12.363.000,83	3.168.899,65	3.168.899,65
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-576.330,73	-8.703.455,47	-533.966,37	-533.966,37
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.592.568,92	3.659.545,36	2.634.933,28	2.634.933,28

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	981.813,80	Previsione di competenza	2.874.741,75	2.497.938,91	2.540.303,27	2.540.303,27
			di cui già impegnate		320.064,00	168.318,34	145.279,22
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.943.794,82	3.479.752,71		
2	Spese in conto capitale	85.162,64	Previsione di competenza	283.891,84	94.630,01	94.630,01	94.630,01
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	141.911,38	179.792,65		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.066.976,44	Previsione di competenza	3.158.633,59	2.592.568,92	2.634.933,28	2.634.933,28
			di cui già impegnate		320.064,00	168.318,34	145.279,22
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.085.706,20	3.659.545,36		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	46.000,00	110.044,94	46.000,00	46.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	46.000,00	110.044,94	46.000,00	46.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-46.000,00	-110.044,94	-46.000,00	-46.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	425.249,28	583.452,88	425.249,28	425.249,28
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	425.249,28	583.452,88	425.249,28	425.249,28

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	158.203,60	Previsione di competenza	594.548,68	425.249,28	425.249,28	425.249,28
			di cui già impegnate		133.834,00	46.000,00	46.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	648.419,33	583.452,88		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	158.203,60	Previsione di competenza	594.548,68	425.249,28	425.249,28	425.249,28
			di cui già impegnate		133.834,00	46.000,00	46.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	648.419,33	583.452,88		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		130.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		130.000,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
2	Spese in conto capitale	130.000,00	Previsione di competenza	130.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.000,00	130.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	130.000,00	Previsione di competenza	130.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.000,00	130.000,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	404.942,81	544.660,35	404.942,81	360.944,67
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	439.942,81	579.660,35	439.942,81	395.944,67
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-97.226,82	-69.854,60	-98.174,47	-98.174,47
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	342.715,99	509.805,75	341.768,34	297.770,20

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	126.640,35	Previsione di competenza	280.664,21	307.715,99	306.768,34	262.770,20
			di cui già impegnate		65.378,36	42.448,05	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	379.828,70	434.356,34		
2	Spese in conto capitale	40.449,41	Previsione di competenza	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
			di cui già impegnate		30.000,00	30.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	76.000,00	75.449,41		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	167.089,76	Previsione di competenza	315.664,21	342.715,99	341.768,34	297.770,20
			di cui già impegnate		95.378,36	72.448,05	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	455.828,70	509.805,75		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	20.500,00	101.240,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.500,00	101.240,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	80.740,00	Previsione di competenza	61.035,00	20.500,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	167.041,00	101.240,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	80.740,00	Previsione di competenza	61.035,00	20.500,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	167.041,00	101.240,00		

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 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.885,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		1.885,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.000,00	10.591,00	1.000,00	12.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.000,00	12.476,00	1.000,00	12.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	476,00	Previsione di competenza	5.716,20	12.000,00	1.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.425,00	12.476,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	476,00	Previsione di competenza	5.716,20	12.000,00	1.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	14.425,00	12.476,00		

Missione: 7 Turismo
Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	42.500,00	199.381,08	21.450,00	21.450,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	875,00	875,00	875,00	875,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	593.375,00	750.256,08	572.325,00	572.325,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	33.638,57	498.394,89	37.688,57	37.688,57
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	627.013,57	1.248.650,97	610.013,57	610.013,57

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	474.441,60	Previsione di competenza	1.053.290,75	597.013,57	580.013,57	580.013,57
			di cui già impegnate		179.478,17	82.232,72	1.258,75
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.272.549,88	1.071.455,17		
2	Spese in conto capitale	147.195,80	Previsione di competenza	52.225,02	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	426.548,10	177.195,80		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	621.637,40	Previsione di competenza	1.105.515,77	627.013,57	610.013,57	610.013,57
			di cui già impegnate		179.478,17	82.232,72	1.258,75
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.699.097,98	1.248.650,97		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	21.900,00	43.640,29	21.900,00	21.900,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	21.900,00	43.640,29	21.900,00	21.900,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	45.947,11	63.270,39	35.973,24	35.973,24
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	67.847,11	106.910,68	57.873,24	57.873,24

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	39.063,57	Previsione di competenza	96.494,65	67.847,11	57.873,24	57.873,24
			di cui già impegnate		2.728,70		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	99.888,72	106.910,68		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	12.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	39.063,57	Previsione di competenza	108.494,65	67.847,11	57.873,24	57.873,24
			di cui già impegnate		2.728,70		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	111.888,72	106.910,68		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	341.000,00	465.835,85	341.000,00	341.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	53.400,00	53.400,00	53.400,00	53.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.700.000,00	2.149.474,47	1.700.000,00	1.700.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.095.400,00	2.669.710,32	2.095.400,00	2.095.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-14.746,84	1.089.891,72	-22.836,84	-22.836,84
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.080.653,16	3.759.602,04	2.072.563,16	2.072.563,16

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	143.832,57	Previsione di competenza	372.648,51	380.653,16	372.563,16	372.563,16
			di cui già impegnate		4.426,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	450.199,31	524.485,73		
2	Spese in conto capitale	1.535.116,31	Previsione di competenza	2.298.703,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.984.349,89	3.235.116,31		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.678.948,88	Previsione di competenza	2.671.351,51	2.080.653,16	2.072.563,16	2.072.563,16
			di cui già impegnate		4.426,40		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.434.549,20	3.759.602,04		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		65.814,48		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		65.814,48		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-65.814,48		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

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

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.038.042,00	1.216.534,51	1.006.042,00	1.006.042,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	114.000,00	248.633,99	114.000,00	114.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.438.834,70	3.314.486,25	1.300.000,00	1.300.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.590.876,70	4.779.654,75	2.420.042,00	2.420.042,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-312.160,89	-150.264,92	-274.153,62	-274.153,62
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.278.715,81	4.629.389,83	2.145.888,38	2.145.888,38

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	265.946,30	Previsione di competenza	1.083.693,31	802.501,11	811.508,38	811.508,38
			di cui già impegnate		30.807,06	8.879,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.377.645,43	1.068.447,41		
2	Spese in conto capitale	1.084.727,72	Previsione di competenza	2.751.311,32	2.476.214,70	1.334.380,00	1.334.380,00
			di cui già impegnate		6.039,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.136.291,32	3.560.942,42		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.350.674,02	Previsione di competenza	3.835.004,63	3.278.715,81	2.145.888,38	2.145.888,38
			di cui già impegnate		36.846,06	8.879,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.513.936,75	4.629.389,83		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	8.150.000,00	13.373.509,76	5.784.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	8.150.000,00	13.373.509,76	5.784.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		6.246.054,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.150.000,00	19.619.563,76	5.784.000,00	

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	22.711,52	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.711,52	22.711,52		
2	Spese in conto capitale	11.446.852,24	Previsione di competenza	13.460.289,62	8.150.000,00	5.784.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.992.005,13	19.596.852,24		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	11.469.563,76	Previsione di competenza	13.460.289,62	8.150.000,00	5.784.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.014.716,65	19.619.563,76		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	172.690,00	490.361,93	172.690,00	172.690,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	175.690,00	493.361,93	175.690,00	175.690,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	33.030,01	-241.929,06	33.030,01	33.030,01
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	208.720,01	251.432,87	208.720,01	208.720,01

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	42.712,84	Previsione di competenza	204.672,80	207.920,01	207.920,01	207.920,01
			di cui già impegnate		114.938,68	5.438,60	2.794,36
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	245.005,89	250.632,85		
2	Spese in conto capitale	0,02	Previsione di competenza	800,00	800,00	800,00	800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.471,31	800,02		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	42.712,86	Previsione di competenza	205.472,80	208.720,01	208.720,01	208.720,01
			di cui già impegnate		114.938,68	5.438,60	2.794,36
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	246.477,20	251.432,87		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	44.750,00	50.144,16	44.750,00	44.750,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	44.750,00	50.144,16	44.750,00	44.750,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-4.750,00	28.866,85	-4.750,00	-4.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	40.000,00	79.011,01	40.000,00	40.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	39.011,01	Previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	71.234,63	79.011,01		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	39.011,01	Previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	71.234,63	79.011,01		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.533.031,35	3.139.784,35	2.533.031,35	2.533.031,35
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.052,62	11.052,62	11.052,62	11.052,62
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.544.083,97	3.150.836,97	2.544.083,97	2.544.083,97
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		614.112,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.544.083,97	3.764.948,97	2.544.083,97	2.544.083,97

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	1.220.865,00	Previsione di competenza	2.538.161,44	2.544.083,97	2.544.083,97	2.544.083,97
			di cui già impegnate		2.370.985,28	2.370.985,28	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.005.131,54	3.764.948,97		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.220.865,00	Previsione di competenza	2.538.161,44	2.544.083,97	2.544.083,97	2.544.083,97
			di cui già impegnate		2.370.985,28	2.370.985,28	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.005.131,54	3.764.948,97		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.727,70	3.727,70	3.727,70	3.727,70
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.727,70	3.727,70	3.727,70	3.727,70

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.609,56	3.727,70	3.727,70	3.727,70
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.609,56	3.727,70		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	3.609,56	3.727,70	3.727,70	3.727,70
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.609,56	3.727,70		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 1 Industria, PMI e Artigianato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-47.000,00	-25.100,52	-38.311,77	-38.341,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000,00	26.899,48	13.688,23	13.658,23

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	21.899,48	Previsione di competenza	16.440,00	5.000,00	13.688,23	13.658,23
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.180,00	26.899,48		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	21.899,48	Previsione di competenza	16.440,00	5.000,00	13.688,23	13.658,23
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.180,00	26.899,48		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 3 Ricerca e innovazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Ricerca e innovazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	15.495,60	115.250,74	15.495,60	15.495,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	15.495,60	115.250,74	15.495,60	15.495,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	8.980,81	Previsione di competenza	11.494,60	11.495,60	11.495,60	11.495,60
			di cui già impegnate		7.905,60	7.905,60	7.905,60
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.739,40	20.476,41		
2	Spese in conto capitale	90.774,33	Previsione di competenza	121.893,75	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	84.000,00	94.774,33		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	99.755,14	Previsione di competenza	133.388,35	15.495,60	15.495,60	15.495,60
			di cui già impegnate		7.905,60	7.905,60	7.905,60
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	97.739,40	115.250,74		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	85.000,00	168.673,95	85.000,00	85.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	28.215,00	28.215,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	113.215,00	196.888,95	85.000,00	85.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	38.574,26	-30.514,23	38.574,26	38.574,26
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	151.789,26	166.374,72	123.574,26	123.574,26

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	14.585,46	Previsione di competenza	127.497,75	123.574,26	123.574,26	123.574,26
			di cui già impegnate		8.081,28		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.732,91	138.159,72		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		28.215,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		28.215,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.585,46	Previsione di competenza	127.497,75	151.789,26	123.574,26	123.574,26
			di cui già impegnate		8.081,28		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.732,91	166.374,72		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	190.000,00	457.771,53	190.000,00	190.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	150.000,00	150.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	340.000,00	607.771,53	190.000,00	190.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-155.950,00	-245.252,44	-169.950,00	-169.950,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	184.050,00	362.519,09	20.050,00	20.050,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	44.825,26	Previsione di competenza	68.275,26	18.050,00	18.050,00	18.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	68.275,26	62.875,26		
2	Spese in conto capitale	133.643,83	Previsione di competenza	360.611,02	166.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	347.396,33	299.643,83		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	178.469,09	Previsione di competenza	428.886,28	184.050,00	20.050,00	20.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	415.671,59	362.519,09		

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Programma: 1 Fonti energetiche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
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)	-97.932,40	-26.679,76	-100.932,40	-100.932,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	22.067,60	93.320,24	19.067,60	19.067,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti	10.925,75	Previsione di competenza	29.888,39	18.067,60	18.067,60	18.067,60
			di cui già impegnate		17.716,70		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.240,05	28.993,35		
2	Spese in conto capitale	60.326,89	Previsione di competenza	7.000,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	66.472,89	64.326,89		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	71.252,64	Previsione di competenza	36.888,39	22.067,60	19.067,60	19.067,60
			di cui già impegnate		17.716,70		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	96.712,94	93.320,24		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	37.969,00	31.000,00	31.000,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	37.969,00	31.000,00	31.000,00	30.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10.093,00	37.969,00	31.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	39.302,90	31.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	10.093,00	37.969,00	31.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	39.302,90	31.000,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	597.261,46		597.261,46	597.261,46
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	597.261,46		597.261,46	597.261,46

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	964.511,67	597.261,46	597.261,46	597.261,46
			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	964.511,67	597.261,46	597.261,46	597.261,46
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	36.000,00		39.378,00	39.378,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	36.000,00		39.378,00	39.378,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	66.573,00	36.000,00	39.378,00	39.378,00
			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	66.573,00	36.000,00	39.378,00	39.378,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.137,91	1.137,91		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.137,91	1.137,91		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.751,83	1.137,91		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.751,83	1.137,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.751,83	1.137,91		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.751,83	1.137,91		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
16	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	17.785,28	17.785,29		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	17.785,28	17.785,29		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
4	Rimborso Prestiti	0,01	Previsione di competenza	17.052,12	17.785,28		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.052,12	17.785,29		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,01	Previsione di competenza	17.052,12	17.785,28		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.052,12	17.785,29		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2025 Competenza	ANNO 2025 Cassa	ANNO 2026	ANNO 2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.389.500,00	2.861.404,61	2.367.500,00	2.367.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.389.500,00	2.861.404,61	2.367.500,00	2.367.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2024		Previsioni definitive 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	471.904,61	Previsione di competenza	2.412.500,00	2.389.500,00	2.367.500,00	2.367.500,00
			di cui già impegnate		7.100,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.853.744,70	2.861.404,61		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	471.904,61	Previsione di competenza	2.412.500,00	2.389.500,00	2.367.500,00	2.367.500,00
			di cui già impegnate		7.100,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.853.744,70	2.861.404,61		

SEZIONE OPERATIVA PARTE 2

LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione, nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano, del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'art.6 del decreto legge 9 giugno 2021, n.80 convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n.113.

La spesa del personale prevista nel triennio di riferimento tiene conto:

- delle disposizioni previste dall'art. 1 c. 562 della L. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) secondo il quale le spese del personale degli enti non sottoposti al patto di stabilità non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008;
- delle previsioni di cui all'art. 9 c. 28 del D.L. 78/2010 (in materia di limite di spesa del lavoro flessibile);
- delle disposizioni di cui alla legge L. 208/2015 (legge di stabilità 2016) art.1 comma 229;

degli oneri relativi alla contrattazione decentrata;

La spesa del personale dipendente con contratto Regioni e autonomie locali allocata in bilancio in fase di previsione, comprensiva di contributi obbligatori ed irap inerenti anche agli incarichi professionali ex art.110 comma 1-2 TUEL, è la seguente:

- anno 2025 euro 2.975.142,95
- anno 2026 euro 3.070.203,18
- anno 2027 euro 3.070.203,18

La differenza tra il 2025 ed i restanti anni è legata al fatto che sono programmate assunzioni in corso d'anno, con relativo minor onere sul 2025.

Le somme relative al salario accessorio (produttività personale non dirigenziale, straordinario, indennità risultato posizioni organizzative, fondo risultato dirigenti) ammontano ad euro 316.524,24 per ciascuno dei tre anni.

La spesa annua relativa al personale dipendente con contratto di diritto privato (operai forestali) che risulta allocata in bilancio sul triennio 2025/2027 ammonta ad euro 232.000,00 per ciascuna annualità del triennio.

Le somme relative al salario accessorio sono quantificate in bilancio in euro 15.606,50 per ciascuna delle tre annualità.

Per quanto riguarda le assunzioni si specifica quanto segue.

Il comma 229 della legge n.208/2015 (Stabilità 2016) ha introdotto una norma specifica per le Unioni di comuni consentendo a queste, a decorrere dal 2016, di procedere ad assunzioni a tempo indeterminato nel limite della spesa del personale cessato l'anno precedente (turn over 100%).

Contrariamente a quanto previsto in precedenza la legge di Bilancio 2025 (Legge 207 del 30/12/2024) all'art. 1, comma 126 ha modificato l'art. 14 comma 7 del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, pertanto, per le Unioni di Comuni le cessazioni dal servizio per processi di mobilità nonché a seguito dell'applicazione della disposizione di cui all'art. 2 comma 11, lettera a) sono ora calcolate come risparmio utile per definire l'ammontare delle disponibilità finanziarie da destinare alle assunzioni o il numero delle unità sostituibili in relazione al turn over.

Il piano triennale dei fabbisogni di personale è attualmente inserito all'interno della sotto sezione 3 del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2024/2026 approvato con deliberazione di Giunta n.45 del 31/05/2024.

Per il triennio 2025-2027 si prevede di procedere alle assunzioni nel rispetto del turn over previsto dalla normativa vigente.

PROGRAMMA TRIENNALE INCARICHI EX ART.7 C.6 D.LGS N.165/2001

OGGETTO	UFFICIO	NUMERO INCARICHI	CAP.	2025	2026	2027
coordinamento/direzione sistema museale	sviluppo econ e culturale	3	525/3	7.500,00	7.500,00	7.500,00
supporto attività didattica	sviluppo econ e culturale	1	480/3	1.500,00	1.500,00	1.500,00

LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO**PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2025-2026-2027.**

Il patrimonio disponibile dell'Ente (ovvero gli immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali) risulta così identificato:

PATRIMONIO IMMOBILIARE DISPONIBILE DELL'UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO						
Ubicazione	Città	Foglio Tipo	Particella o Numero	Sub	Tipologia	Note
Edificio Via Togliatti nc 45 (PARTE)	Borgo San Lorenzo (FI)	82	796	509	Edificio adibito allo svolgimento attività amministrativa	Per effetto di una ristrutturazione complessiva il Foglio 82 Particella 796 fa riferimento ad una superficie di 7.180 mq di cui disponibili solo 427,06 mq.
Edificio Via di Pianvallico nc 5 - piano primo	Scarperia e San Piero (FI)	68	592	3	Edificio adibito allo svolgimento attività amministrativa	

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni relativo al patrimonio disponibile è qui di seguito evidenziato:

Ubicazione	Città	Zona	Foglio	Mappale	tipologia	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Edificio Via Togliatti nc 45 (PARTE)	Borgo San Lorenzo (FI)	82	796	509	edificio adibito allo svolgimento della attività amministrativa	Nessuna operazione prevista	Nessuna operazione prevista	Nessuna operazione prevista
Edificio Via di Pianvallico nc 5 - piano primo	Scarperia e San Piero (FI)		68	Particella 592, subalterno 3	edificio adibito allo svolgimento dell'attività amministrativa	Nessuna operazione prevista	Nessuna operazione prevista	Nessuna operazione prevista

Si fa presente che è in corso l'acquisizione di un immobile nel Comune di Marradi (FI) denominato "Casa del poeta Dino Campana" sulla base della decisione formalizzata nella deliberazione consiliare n.59 del 28/12/2023. Tale immobile sarà acquisito al fine di renderlo un bene di pubblica utilità e fruizione, allo scopo di valorizzare ulteriormente la figura del poeta Dino Campana. L'immobile, una volta acquisito al patrimonio dell'Ente, sarà concesso in comodato gratuito al Comune di Marradi sulla base dell'accordo il cui contenuto è stato formalizzato con deliberazione di Giunta dell'Unione n.41 del 24/05/2024.

Valutazioni finali della programmazione

I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi ed alle linee programmatiche contenuti nei documenti di pianificazione ad oggi adottati dall'Ente.

Borgo S.Lorenzo (FI), gennaio 2025