

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

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

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

PREMESSA

La sezione strategica

L'analisi di contesto

- Popolazione
- Condizione socio-economica delle famiglie
- Economia insediata
- Territorio
- Struttura organizzativa
- Strutture operative
- Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali
 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente
 - 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
- . Elenco opere pubbliche non realizzate
- . Fonti di finanziamento
- . Analisi delle risorse
 - . Entrate tributarie
 - . Entrate da contributi e trasferimenti correnti
 - . Entrate da proventi extra-tributari
 - . Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale
- . Futuri mutui
- . Verifica limiti di indebitamento

Equilibri di bilancio

Quadro generale riassuntivo

Linee programmatiche di mandato

Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

Gli investimenti

Servizi e forniture

La spesa per le risorse umane

Le variazioni del patrimonio

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

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.

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. 71 del 26/11/2021 l'Unione montana dei comuni del Mugello ha eletto il suo nuovo Presidente nella persona del dr. Stefano Passiatore, sindaco del Comune di Dicomano. Successivamente, con deliberazione consiliare n. 72 del 27/12/2021 è stato approvato il Programma di mandato per il periodo 2022–2024 che qui integralmente si riporta.

Linee di mandato 2022-2024

L'Unione Montana dei Comuni del Mugello ha **due anime**, quella amministrativa, fatta dai servizi erogati per i cittadini e per le amministrazioni comunali e quella politica, come luogo per definire le politiche di un territorio. Queste sono le due anime che vanno rafforzate nei prossimi due anni e mezzo.

Rafforzamento e consolidamento gestioni associate

Negli anni l'Unione dei Comuni ha attivato un numero importante di gestioni associate e di funzioni. Le necessità negli anni sono aumentate richiedendo sempre più personale per garantire servizi di qualità. Purtroppo il complesso sistema di norme che regola il personale nelle amministrazioni, ed in particolare nelle Unioni, non ha consentito di **dare stabilità agli uffici**. Oggi la situazione si presenta critica in diversi settori che richiedono di immaginare soluzioni diverse, in accordo con i Comuni, per stabilizzare il personale e permettere di continuare ad erogare servizi in serenità.

Questo rappresenta l'obiettivo generale primario: individuare strade che consentano di consolidare gli uffici che abbiamo già istituito e che si sono dimostrati utili e funzionali per gli enti. Stabilizzare quello che esiste è la premessa indispensabile per pensare anche a future gestioni associate.

Questo obiettivo non riguarda solo noi Comuni ma interroga fortemente la Regione Toscana nell'ambito della revisione della L.R. 68/2011. Le Unioni dei Comuni devono essere più autonome sia per la parte amministrativa, trovando forme per permettere l'assunzione di personale, sia per la parte politica, rivalutando la possibilità che la Giunta non siano formata dai Sindaci ma autonoma per poter dedicare le giuste attenzioni e il giusto tempo allo sviluppo dell'Ente.

Accanto a questo c'è necessità di riaffermare con forza un principio: **dobbiamo progressivamente abbandonare la logica delle geometrie variabili** nella partecipazione alle gestioni e funzioni. Tale modalità ci penalizza su due fronti: da un lato più sono i comuni che partecipano alle gestioni e maggiore efficienza si potrà ottenere in termini di specializzazione del personale e di economie di scala; dall'altro lato, per alcune di queste, la partecipazione di tutti i comuni (a volte accompagnata da una integrazione di ulteriori funzioni) è la *conditio sine qua non* per ottenere contributi aggiuntivi da Regione Toscana.

Questo obiettivo deve vederci tutti convinti chiedendo disponibilità ai comuni che non sono fuori di intraprendere un percorso per l'ingresso che preveda l'analisi dei motivi che sono stati ostacolo fino ad oggi e la condivisione delle soluzioni per superarli.

Non solo consolidamento dell'esistente. Dobbiamo essere consapevoli che le pubbliche amministrazioni nei prossimi mesi e nei prossimi anni verranno misurate sulla capacità di

innovazione che avranno introdotto nell'erogazione dei loro servizi. La capacità di digitalizzare le nostre relazioni e i nostri servizi con i cittadini sarà una sfida, anche alla luce del PNRR, che non ci possiamo permettere di mancare. E queste sfide ci accomunano tutti. Risulta quindi poco efficiente e con poca prospettiva avere, in ogni comune, quando va bene, un referente che si occupa di ICT e nei comuni più piccoli neanche con figure dedicate ma con affidamenti esterni. I tempi sono maturi per verificare la possibilità di formare un **unico ufficio ICT** che si occupi di coordinare le attività di dispiegamento dei servizi online e di accentrare quelle operazioni che risultano difficili se lasciate ad ogni singolo Comune come i rapporti con i fornitori. Nelle more di quanto detto prima circa la necessità di individuare modalità per consentire di incrementare la spesa di personale, sarà necessario dotare l'ufficio con il personale che attualmente è in forza ai comuni e, probabilmente, prevedere anche un incremento.

Questo mandato si inserisce in un percorso già avviato dall'Ente e richiede di completare alcune iniziative già intraprese. Dovremo, ad esempio, completare l'estenuante iter del **Piano Strutturale Intercomunale** e rafforzare l'ufficio di Piano intercomunale per la gestione del Piano stesso. Siamo ad un passo dopo aver sperimentato tutte le difficoltà di questo percorso ed i limiti sui quali la politica regionale dovrà riflettere seriamente. I prossimi anni saranno anche quelli, ad esempio, che ci dovranno permettere di completare un investimento importante che abbiamo progettato e fortemente voluto: quello di una pista ecoturistica, la **ciclovia dei tre laghi**, che collegherà Barberino fino a Dicomano per poi ricollegarsi con Londa e la cicloista dell'Arno da una parte e la Val di Bisenzio e la Cicloista del Sole dall'altra. Questi sono solo due esempi delle iniziative già intraprese che devono vedere il completamento.

Un luogo di condivisione delle politiche per il Mugello

L'Unione dei Comuni deve ambire ad essere, sempre di più, il luogo dove si elaborano le politiche di area, dove immaginare lo sviluppo per i prossimi anni. Non è uno sforzo banale e scontato. Passi importanti in questa direzione sono stati fatti negli anni, come il Piano Strutturale Intercomunale e la condivisione delle priorità nel documento **Mugello 2030**.

Quest'ultimo è stato un lavoro collegiale molto importante ed indica le linee di sviluppo sulle quali lavorare nei prossimi anni. Dalla mobilità al *digital divide*, dalle scuole (lavorando sul protocollo stilato con la Fondazione Italiana di Bioarchitettura) alla rigenerazione culturale passando per l'impiantistica sportiva. Quest'ultima merita molta attenzione perché coinvolge un numero sensibile di cittadini e richiede un salto di qualità nelle infrastrutture per poter diventare un riferimento per un'area molto più vasta.

Alla politica e ai suoi rappresentanti è sempre di più richiesta la capacità di tenere insieme due cose: la **necessità di dover rappresentare gli interessi della propria comunità**, quella comunità che ci ha eletti e ci ha affidato il compito di governare e, dall'altro lato, la **consapevolezza di far parte di un territorio più vasto**, di una comunità che condivide molto più di quello che a volte pensiamo. Dobbiamo essere sempre più capaci di coniugare le aspettative dei Comuni ad una visione di area.

In questo l'Unione, non semplicemente come ente amministrativo, può rappresentare il luogo adatto per condividere le prospettive e le opportunità. L'esempio della partecipazione al PINQuA (Programma Innovativo Nazionale per la Qualità dell'Abitare) è rappresentativo di questa logica: stare insieme trovando un equilibrio fra le reciproche aspettative.

Insieme poi dovremo fare fronte unito per i temi che da anni ci hanno visti chiedere più attenzione ai nostri cittadini come quello dei trasporti ferroviari (con il protocollo dei 47 milioni firmato con RFI) e gli investimenti sul settore sanitario dove, grazie al PNRR e ad una posizione unanime di tutti i comuni, potremo nei prossimi mesi avere occasioni importanti di finanziamento.

L'Unione dei Comuni non è un super comune e il suo Presidente non è il sindaco dei sindaci, su questo bisogna essere chiari. Quello che dobbiamo fare è offrire un luogo privilegiato per la condivisione delle informazioni e delle decisioni, per l'elaborazione di proposte e prospettive in un confronto proficuo che sia verticale, fra sindaci, e orizzontale, fra organi istituzionali quali giunta ed assemblea (e sue articolazioni come commissioni). Così facendo daremo anche ascolto a tutta quella parte di società che fatica a capire la differenza che oggi si può riscontrare fra alcuni regolamenti od atteggiamenti fra le amministrazioni del Mugello.

Il Mugello deve diventare l'interlocutore privilegiato dei soggetti rappresentativi sul territorio come sindacati, associazioni di categoria, stakeholder vari, enti sovraordinati. Da sottolineare sono le esperienze positive del tavolo formazione- lavoro (che coinvolge gli Istituti Superiori, i sindacati, le associazioni di categoria e le agenzie formative) e il lavoro fatto con i tutti i Centri Commerciali Naturali per valorizzare la nostra rete del commercio locale.

MUGELLO 2030: STRATEGIE DI SVILUPPO

SCHEDA 1 : MMM - MOBILITA' MULTIMODALE MUGELLO

Questa scheda, in linea con il piano strategico della Città Metropolitana, propone quattro linee progettuali al fine di sviluppare un progetto di mobilità sostenibile intermodale: potenziamento dell'offerta ferroviaria, intervenendo sul numero dei treni, sul cadenzamento orario e sulla tipologia dei mezzi, integrazione ferro-gomma del trasporto pubblico, collegamento nodi del trasporto pubblico con i percorsi ciclabili esistenti e il completamento delle reti ciclabili locali, oltre all'implementazione di nuovi tratti stradali in grado di connettere i Mugello con le altre aree della Città metropolitana e non solo.

Un progetto che garantisce una transizione della economia di zona, in termini appetibilità di investimento, oltre che di sviluppo turistico.

A - TRAM-MUGELLO: infrastrutture e potenziamento mezzi a basso impatto ambientale sulle linee non elettrificate.

schede collegate: - completamento sistema tramviario area metropolitana - infrastruttura per la mobilità a impatto ambientale sostenibile.

La Città metropolitana, che sta sviluppando un sistema di trasporto tramviario che collegherà agevolmente i comuni ad est e ad ovest della cintura metropolitana, lasciano scoperta tutta la zona Nord, il Mugello, territorio di cerniera tra le città metropolitane di Firenze e Bologna, che ha bisogno di un miglioramento dell'offerta del trasporto ferroviario, con un progetto di integrazione con il trasporto su gomma, anche per progetti di sviluppo turistico del territorio. Con un maggior numero di corse, senza gravare sulle percorrenze attuali, ampliando la fascia oraria serale rispetto a quella attuale e creando sinergie con la linea Borgo San Lorenzo – Pontassieve – Firenze, tale da permettere un sistema di metropolitana di superficie che colleghi il Mugello e l'alto Mugello a Firenze.

La linea Faentina può essere concepita come una metropolitana di superficie che colleghi in tempi rapidi Firenze a Faenza e Ravenna, riducendo il numero delle fermate e aumentando la frequenza delle corse. Parallelamente, dato l'interesse turistico della linea, si possono mantenere alcune corse slow, che prevedano maggiori fermate.

L'ammodernamento dell'infrastruttura ferroviaria della Linea Faentina e Via Pontassieve è previsto nell'ambito di un protocollo di intesa con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, Regione Toscana, RFI Spa, ANAS Spa. In tale Protocollo, inoltre, sono già stati individuati alcuni "interventi infrastrutturali e tecnologici finalizzati alla gestione della linea e alla ottimizzazione dei flussi di traffico per incrementare la potenzialità della linea e la regolarità del servizio", nonché "interventi sulla viabilità e/o realizzazione di nuove opere per l'eliminazione dei passaggi a livello. Si rende quindi necessario un investimento sul materiale rotabile per il raggiungimento dei suddetti obiettivi: Alstom (in partnership con SNAM) ha sviluppato un prodotto sulla base della piattaforma CORADIA (si tratta del treno "POP" già in esercizio nelle flotte regionali di Trenitalia) che prevede una configurazione con alimentazione ad "idrogeno" ma con la possibilità di essere dotato di unità pantografo (che consente in tal modo la circolazione sia su rete elettrificata che non elettrificata) Non ci sono limitazioni nell'infrastruttura ferroviaria esistente ovvero non sono necessari lavori infrastrutturali (es. marciapiedi di stazione, ecc.) per consentire l'utilizzo di tale materiale sulle linee ferroviarie del Mugello, anche in configurazione attuale. Sono invece sicuramente necessari interventi infrastrutturali per la realizzazione dei depositi di stoccaggio dell'idrogeno.

L'intervento che proponiamo è un potenziamento delle corse sulle nostre linee ferroviarie con utilizzo dei treni con una tecnologia a bassissimo impatto ambientale, come l'idrogeno.

Il completamento del collegamento funzionale dei punti strategici del Mugello con un'infrastruttura sostenibile prevede la progettazione e programmazione di una tramvia leggera, sul modello dei c.d. "people mover", la ferrovia Faentina all'Autostrada A1 presso il casello di Barberino di Mugello e all'autodromo del Mugello, dotando così il territorio di un sistema ferro-tramviario che permette di raggiungere tutti i servizi e le infrastrutture presenti sia per i residenti che per turisti e pendolari.

A tutto questo si aggiunge, sempre nell'ottica dell'integrazione, la richiesta di uno studio di fattibilità per una eventuale fermata Alta Velocità, (sul modello adottato a Chiusi.) presso Car 1 San Piero a Sieve, per completare il sistema di Hub Metropolitano. Questa soluzione, oltre ad essere attrattore di potenziali servizi per area produttiva del Mugello, rappresenterebbe la fermata nell'area metropolitana fiorentina per le corse ferroviarie AV che bypassano la città di Firenze.

B - ESTENSIONE DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Scheda collegata: - sistema hub intermodali e viabilità connessa

Il Mugello per abitanti, storia e conformazione potrebbe considerarsi come un unico comune. Sono molti i servizi condivisi, primo fra tutti l'ospedale. I cittadini si spostano sia su Firenze e Prato, ma anche all'interno del territorio sia per lavoro, che per studio che per servizi di vario genere. Rafforzare il trasporto pubblico su gomma e l'interconnessione con treno e con trasporto bici, è l'obiettivo per una mobilità davvero sostenibile, per i collegamenti del basso che dell'alto Mugello. Un obiettivo facilmente sostenibile in un territorio come il Mugello. A questo fine serve uno studio, già avviato dall'Unione dei Comuni, per pianificare al meglio orari e fermate in corrispondenza della possibile domanda di trasporto, con la finalità di intercettare il maggior numero di richieste,. L'incremento di risorse sia sul tpl debole che finalizzate all'acquisto di mezzi dotati di tecnologie AVM potrà portare il Mugello ad una significativa riduzione dell'uso dell'auto privata e quindi ad un drastico calo delle emissioni climalteranti.

C - MUGELLO A QUATTRO RUOTE: Viabilità

scheda collegata: - btr e viabilità di area metropolitana

Estensione delle rete di collegamento del Mugello verso altre zone della Città Metropolitana e dei territori confinanti, oltre allo sviluppo di rete viaria per il raggiungimento di siti strategici di interesse sanitario, sociale, e turistico, anche in relazioni agli attrattori di sviluppo (es. Autodromo del Mugello) e alle aree interne.

Strada 107 Mugello – Piana, in modo da sviluppare relazioni economiche i comuni della Piana, visto anche le relazioni tra attività produttive delle due zone, in entrambe le direzioni:

- Mugello Valbisenzio - adeguamento strada Torricella
- Progettazione e realizzazione del lotto della Variante alla SS67 - (Scopeti – Dicomano)

Interventi strategici sulla viabilità esistente:

- Realizzazione rotatoria sulla SP 131, con innesto su un futuro tratto della SP 8 in fase di realizzazione da parte di ASPI; tale rotatoria, inserita nel PUMS, andrebbe ad essere l'accesso principale, oltre al Capoluogo di Barberino, anche al Lago di Bilancino e favorirebbe così anche i progetti di sviluppo legati al Lago stesso;
- Interventi di miglioramento sulla SS 65 (detta Bolognese), abbassando il dislivello orografico, migliorandone anche la sicurezza da un punto di vista climatico, favorevole allo sviluppo della mobilità elettrica per pendenze ridotte, un intervento che ridurrebbe i tempi di collegamento tra Mugello e Firenze, favorendo l'integrazione socio-economica;
- Interventi per allargamento della sede stradale nei punti di maggiore criticità del tratto toscano della SR302, da Marradi a Borgo S. Lorenzo. Ciò, oltre a migliorare la sicurezza della strada, permetterebbe che la stessa possa essere più agevolmente fruita da mezzi pesanti, al momento molto disagiati, con conseguenti vantaggi per le aziende, anche agricole ma non solo, che operano sui due versanti appenninici e conseguente ricaduta economica sul territorio mugellano;
- Adeguamento e messa in sicurezza S.P. 503 e S.P. 610;

- Rafforzamento e completamento di una viabilità parallela alternativa e più scorrevole alla sp.551 che attraversa Borgo S.L., Vicchio e importanti aree urbanizzate, (direttrice trasversale est-ovest costituita dalla sp.97-sr.302-sp.41 che da S.Piero si stacca parallelamente all'altro asse primario della sp.551 fino a Vicchio), e di roatorie che eliminino conflitti e conseguenti pericolosità della principali interconnessioni su questa direttrice, come previsto dal Piano Strutturale Intercomunale;

D - MUGELLO A DUE RUOTE: la rete delle piste ciclabili ed eco-turistiche

scheda collegata: - infrastruttura per la mobilità a impatto ambientale sostenibile

Realizzazione in chiave di mobilità sostenibile e turistica, di una serie di piste ciclabili ed ecoturistiche di collegamento tra Comuni e all'interno dei comuni verso luoghi di interesse, come servizi e siti turistici.

Da una parte l'implementazione del reticolo ciclabile urbano di collegamento con la "CICLOVIA DEI TRE LAGHI", già inserita nel PRIIMM, infrastruttura di livello regionale che collegherà la Ciclopista dell'Arno" con la "Ciclovía del Sole". Dall'altra la realizzazione della pista ciclabile ed ecoturistica delle vie alte dell'alto Mugello.

Tutto questo in coerenza con le "Linee guida per la definizione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)", dove si indica l'obiettivo di investimenti per migliorare l'intermodalità tra i diversi sistemi e le diverse reti di trasporto, anche nell'ottica di una maggiore resilienza e sostenibilità ambientale, nonché per garantire il raggiungimento dei livelli essenziali delle prestazioni.

SCHEDA 2 : DIGITAL DIVIDE

schede collegate: - smart digitalisation - infrastrutture digitali - digitalizzazione inclusiva

La Città Metropolitana di Firenze è un sistema territoriale che ha il compito di facilitare le connessioni, sia tra i cittadini (mobilità, digital divide e città senziante) che tra le istituzioni (governance cooperativa, easymetrocity e sportello unico metropolitano) e all'interno della società civile (comunità inclusiva e solidale).

Per perseguire una connettività territoriale estesa. L'Unione punta ad estendere l'infrastruttura di telefonia e banda larga, con la fibra disponibile per le aziende e per le abitazioni (almeno in FTTC ma preferibilmente in FTTH), su tutto il territorio, in particolare verso le aree che presentano una minore attrattività nei confronti degli investimenti privati nel settore, sia come telefonia mobile che come connettività, in particolare in quelle aree interne dove la presenza di infrastrutture digitali permette di colmare la carenza di alcuni servizi alla persona. La realizzazione del progetto proposto, che si inserisce e completa lo sforzo finora attuato dalla Città Metropolitana, porterà al territorio i seguenti benefici:

- Disponibilità di una infrastruttura di comunicazione che contribuisce alla maggiore penetrazione del territorio e alla superazione del "digital-divide", garantendo l'accesso a servizi telematici. I servizi attivabili sulla rete consentono di allargare l'offerta di servizi, non limitandola ai cittadini residenti e alle imprese, ma orientata anche alla potenzialità turistica, e alla fruibilità dello smart-working;

- La disponibilità di servizi di Telesoccorso, Teleconforto e Teleassistenza, attivabili sulla rete, offre ricadute dirette sulla qualità della vita di soggetti quali cittadini anziani in condizioni di limitata autonomia, cittadini adulti disabili o con particolari patologie;

- Coprire l'intero Mugello con un segnale mobile raggiungibile in tutto il territorio, servizio essenziale, oltre che la fruibilità dei servizi di telecomunicazione, anche per la gestione delle emergenze;

- Qualificazione dell'offerta turistica oggi difficilmente sostenibile senza servizi di banda larga per i clienti

SCHEDA 3 : SCUOLE DIFFUSE, SICURE ED EFFICIENTI

schede collegate: - miglioramento del patrimonio scolastico: adeguamento antisismico e antincendio - efficientamento e potenziamento delle infrastrutture scolastiche

Gli edifici scolastici presentano molteplici problematiche, legate ai limiti dei finanziamenti pubblici, alla qualità del progetto, al benessere dell'ambiente interno, alle condizioni di fruizione e sicurezza, alla gestione da parte degli Enti incaricati.

Il Mugello è in zona di pericolosità sismica 2, la più elevata della città metropolitana. E' essenziale un piano sulla edilizia scolastica che non sia una sommatoria delle esigenze comunali, ma faccia parte di una più complessa strategia di diritto allo studio diffuso e in sicurezza.

In accordo con la Fondazione Italiana per la Bioarchitettura e Antropizzazione sostenibile dell'Ambiente, con cui abbiamo stipulato un protocollo di Intesa, proponiamo una serie di interventi per gli edifici scolastici del Mugello, basata sull'adeguamento dell'ambiente fisico e sull'ottimizzazione nell'impiego di risorse, al fine di contribuire all'innalzamento della qualità edilizia e delle condizioni d'uso per l'utente.

Tutto questo in coerenza con le "Linee guida per la definizione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)" approvate nel settembre 2020, in cui si indica l'obiettivo dell'innalzamento della qualità degli ambienti di apprendimento, e a seguire per le 'Infrastrutture scolastiche, universitarie e per la ricerca' gli obiettivi della Riqualficazione o ricostruzione in chiave di efficienza energetica e antisismica e del Potenziamento 0-6 asili e infanzia.

Un programma di interventi per l' edilizia scolastica non solo adatti a sperimentare principi in rapporto alle esigenze ecologiche / energetiche / bioclimatiche e caratterizzabili per massima adattabilità e flessibilità nel tempo per poter rispondere il più possibile al continuo evolversi dei criteri di insegnamento, ma soprattutto potenzialmente idonei ad assumere caratteri esemplari per il loro contributo alla definizione di spazi aperti di condensazione sociale, sostanza delle nostre città, e che riguardano interventi su edifici esistenti e su nuovi edifici.

SCHEDA 4 – RIGENERAZIONE CULTURALE DIFFUSA

schede collegate: - valorizzazione sostenibile del patrimonio culturale - luoghi di sviluppo e di contrasto all'abbandono scolastico

L'Unione Montana dei Comuni del Mugello propone un progetto di riqualificazione finalizzato al miglioramento dell'offerta culturale del Mugello attraverso:

- la rifunzionalizzazione di aree, spazi e immobili pubblici e privati
- la rigenerazione del tessuto urbano e socioeconomico;
- un aumentata accessibilità dei luoghi urbani e della dotazione di servizi e delle infrastrutture urbano-locali;
- la rigenerazione di aree e gli spazi già costruiti al fine di incrementare la qualità ambientale e migliorare la resilienza del sistema locale.

I Comuni del Mugello, ora facenti parte dell'Unione Montana dei Comuni del Mugello, hanno concepito fin dagli anni '90 il settore culturale come sistema diffuso sul territorio, sviluppando una serie di iniziative di messa in rete del patrimonio culturale presente nel territorio , creando ad esempio il Museo Diffuso. Questo sistema raccoglie diverse realtà presenti nei vari comuni ed è articolato in quattro sistemi: naturalistico, demo-etno antropologico, dei beni storico artistici e dei beni archeologici. Ogni polo della rete comprende punti museali, laboratori didattici ed itinerari che mettono in luce le diverse peculiarità di ogni componente del Sistema e sovente sono collegati con il sistema a rete delle biblioteche pubbliche e private presenti nei comuni.

Il sistema museale del Mugello recentemente è stato individuato dalla Direzione del museo degli Uffizi come idoneo a recepire opere d'arte provenienti dallo stesso museo, per l'esposizione permanente o per l'organizzazione di mostre, dando stabilità a quanto avvenuto nel recente passato con eventi saltuari.

Il fine è giungere al completamento del "Genius Loci" mugellano ovvero di una caratterizzazione forte ed unica dei luoghi, che funga da attrattore turistico basato su una porta temporale con cui stabilire un contatto con la storia e la cultura: un modo per stabilire una connessione spirituale, emotiva e culturale con un luogo e col suo territorio.

Da anni l'Unione dei Comuni è impegnata in un processo di avvicinamento della cultura e di inclusione sociale e sostiene l'accessibilità al patrimonio culturale e museale all'interno della gestione associata del sistema museale e del sistema bibliotecario. Ecco quindi la proposta di una rete di progetti inseriti nella cornice di zona, in grado di creare quelle opportunità culturali diffuse, anche in chiave di sviluppo turistico del territorio, attraverso la valorizzazione dei luoghi ricchi di patrimonio storico, architettonico e culturale, per contribuire a costruire un'economia della conoscenza, un sistema culturale e turistico diffuso e accessibile a tutti i cittadini e ai turisti:

1. Barberino di Mugello : intervento di rigenerazione urbana a Galliano- realizzazione di albergo diffuso;
2. Borgo San Lorenzo - Cittadella della cultura - riqualificazione e valorizzazione di Villa Pecori Giraldi;
3. Dicomano - adeguamento sismico e riqualificazione funzionale del complesso degli ex macelli comunali per la realizzazione di un nuovo teatro/cinema;
4. Firenzuola - riqualificazione e nuovo allestimento del museo storico etnografico di Bruscoli e manutenzione straordinaria del museo della pietra serena di Firenzuola;
5. Marradi - progetto di recupero e valorizzazione dell'ex mulino a cilindri detto "il mulinone" mediante la trasformazione in centro d'arte contemporanea - Museo Dino Campana;
6. Palazzuolo Sul Senio - riqualificazione e rifunionalizzazione di due immobili pubblici;
7. Scarperia e San Piero - realizzazione di un nuovo polo culturale: biblioteca comunale a Scarperia;
8. Vicchio - riqualificazione e adeguamenti sismici teatro e museo/biblioteca.

SCHEDA 5 - MUGELLO SPORTIVO PER NATURA

schede collegate: - investimenti nel settore sportivo per il wellbeing inclusivo - adeguamento e rifunionalizzazione di impianti sportivi ed annessi

La riqualificazione di una serie di impianti sportivi nel Mugello o la realizzazioni di nuovi sono una opportunità per caratterizzare ancora di più' questo territorio per la sua vocazione sportiva.

Il Mugello, baricentrico per l'Italia centrale e servito da caselli autostradali e stazioni ferroviarie permette di sviluppare tutta una serie di attività sportive di livello nazionale od internazionale, già ad oggi presenti, che necessitano di essere consolidate. Inoltre l'essere territorio cerniera fra la città metropolitana di Firenze e quella di Bologna può rappresentare il fulcro degli sport all'aperto da praticarsi per una prossima Olimpiade come quella del 2032 se la candidatura di Firenze e Bologna andrà in porto.

La nostra proposta sono una serie integrata di interventi su strutture sportive destinati a poli di attività sportiva di livello zonale e per eventi di livello nazionale e internazionale:

La nostra area, oltre alla presenza del Lago di Bilancino, è dotata di una vasta rete di sentieri da potenziare, nelle aree demaniali e sui nostri crinali, percorsi trekking collegabili anche a reti ferroviarie (es stazione di Formello), ipotizzando anche la realizzazione di una rete di sentieristica per l'attività in MTB di livello agonistico, oltre alla presenza di importanti spazi aperti e non solo, e si caratterizza con grandi potenzialità per gli sport outdoor.

Una parte della nostra idea progettuale riguarda le infrastrutture sportive del Parco di Bilancino (inserite nel Progetto di Paesaggio finanziato da Regione Toscana, in corso di approvazione da parte della Giunta Regionale: - centro velico e molo; - cittadella dello sport all'aria aperta; - sentieristica trekking; - maneggio).

La presenza di un'area pubblica presso le scuole superiori di secondo grado a Borgo San Lorenzo è uno spazio idoneo per realizzare una struttura dedicata all'atletica leggera, collegata al vicino Centro Piscine su cui richiediamo un investimento vista la valenza zonale dell'impianto. Una sorta di "campus", collegato anche con gli altre strutture presenti, utilizzato sia dagli studenti che frequentano gli istituti superiori, che dalle associazioni sportive del territorio.

Lo stesso può' essere fatto con le palestre e le strutture sportive comunali di rilevanza specifica, che legate in una rete territoriale, sono straordinari attrattori di "turismo sportivo", con manifestazioni di eventi che possono coinvolgere in primis le categorie giovanili , e allo stesso tempo con l'opportunità di diventare luoghi di allenamento per società sportive, o di supporto alle grandi strutture, di Firenze.

Una infrastruttura di livello mondiale come il Mugello Circuit, se sostenuta da interventi infrastrutturali sulla rete viaria e ferroviaria, per le avanzate professionalità espresse potrebbe diventare luogo baricentrico oltre alle attività motoristiche d'eccellenza in primis F1 E Moto Gp soprattutto come sede per ospitare in maniera positiva, sia logisticamente e tecnologicamente, qualsiasi tipo di evento. Tutto questo collegato anche ad uno sviluppo turistico che ad oggi è inserito nel piano operativo per Toscana Promozione, per l'Ambito del Mugello, con la finalità di essere uno degli elementi trainanti per attrarre visitatori nel nostro territorio

SCHEDA 6 - MASTERPLAN DELLE ACQUE

Eliminazione del punto "Nuovo sistema acquedottistico Bilancino - Prato", consistente in una serie di opere idrauliche per il trasferimento della risorsa idrica dall'invaso di Bilancino verso il sistema metropolitano di Prato.

Il punto in questione, oltre ad avere delle grosse criticità di impatto ambientale sulla nostri corsi d'acqua (in primis la Sieve) non risponde ad alcuno dei criteri di selezione adottati da questa Unione per la selezione degli investimenti che sono stati: (i) selezionare gli investimenti che fossero più aderenti ai criteri di valutazione positiva, e non soggetti ai criteri di valutazione negativa dei progetti, espressi nel PNRR nei par.. III.3 e III.4 (ii) selezionare i progetti che presentassero il moltiplicatore degli investimenti più alto e (iii) selezionare quelli che offrono il maggior contributo alla competitività della nostra area.

Tutte le schede presentate sono relative a progetti che riguardano principalmente la creazione di beni pubblici (infrastrutture, educazione e formazione, ricerca e innovazione, ambiente, coesione sociale e territoriale), sono monitorabili in termini di specificazione delle realizzazioni attese, dei traguardi intermedi e finali, ed hanno effetti positivi rapidi su numerosi beneficiari oltre ad un beneficio occupazionale.

Sono progetti che comportano basso consumo di suolo e favoriscono l'utilizzo efficiente e che contribuiscono al raggiungimento dei livelli essenziali delle prestazioni.

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.

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.

Il principio contabile applicato alla programmazione prevede che l'individuazione degli obiettivi strategici sia effettuata tenendo in considerazione le condizioni esterne in cui l'Ente si trova ad operare. La relativa analisi strategica richiede l'approfondimento:

- degli obiettivi individuati dal Governo, alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;
- della valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica e della domanda di servizi pubblici locali, anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo;
- dei parametri economici essenziali, a legislazione vigente, per definire l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nel DEF – Documento di Economia e Finanza.

Si ritiene pertanto opportuno tracciare, seppur sinteticamente, lo scenario economico internazionale e italiano.

ANALISI DEL CONTESTO ESTERNO

Obiettivi individuati dal Governo nazionale

Il quadro delle condizioni esterne relativo al livello nazionale è stato recentemente disegnato dal Documento di Economia e Finanza (DEF) 2022, curato dal Dipartimento del Tesoro ed approvato il 06 aprile 2022 dal Consiglio dei Ministri su proposta del Presidente del Consiglio dei Ministri Mario Draghi e del Ministro dell'Economia e delle Finanze Daniele Franco.

Nel 2021 l'economia italiana ha messo a segno un buon recupero, con una crescita del PIL pari al 6,6 per cento in termini reali e una discesa del deficit e del debito della Pubblica amministrazione (PA) in rapporto al PIL più accentuata del previsto, rispettivamente al 7,2 per cento e al 150,8 per cento del PIL (dal 9,6 per cento di deficit e 155,3 per cento di debito del 2020). La crescita del PIL registrata in corso d'anno dall'Italia (quarto trimestre 2021 su quarto trimestre 2020) è risultata la più elevata tra quella delle grandi economie europee, grazie anche alle politiche adottate dal Governo per sostenere famiglie e imprese e al successo della campagna di vaccinazione anti-Covid.

Negli ultimi mesi dell'anno, il quadro economico si è deteriorato, non solo per l'impennata dei contagi da Covid-19 causata dalla diffusione della variante Omicron, ma anche per l'eccezionale aumento del prezzo del gas naturale, che ha trainato al rialzo le tariffe elettriche e i corsi dei diritti di emissione (ETS). La conseguente crescita del tasso di inflazione, comune a tutte le economie avanzate, seppure con diversa intensità, ha portato le principali banche centrali a rivedere l'orientamento della politica monetaria in direzione restrittiva o, nel caso della Banca Centrale Europea, a segnalare l'approssimarsi di tale inversione di tendenza. Conseguentemente, i tassi di interesse sono saliti e il differenziale del rendimento sui titoli di Stato italiani nei confronti di quello sul Bund tedesco si è allargato. Le prospettive di crescita, sebbene riviste lievemente al ribasso, prima dello scoppio della guerra restavano comunque ampiamente favorevoli.

A febbraio, facendo seguito a una escalation militare, la Russia ha avviato la sua invasione dell'Ucraina, alla quale l'Unione Europea (UE), il G7 e numerosi altri Paesi hanno risposto con una serie di sanzioni economiche. Agli eventi bellici è conseguita un'ulteriore impennata dei prezzi dell'energia, degli alimentari, dei metalli e di altre materie prime e si è accentuata la flessione della fiducia di imprese e famiglie. In Italia, a marzo l'inflazione al consumo è salita al 6,7 per cento e anche l'inflazione di fondo (al netto dei prodotti energetici e alimentari freschi), seppure assai più moderata, ha raggiunto il 2 per cento.

A fronte di questi sviluppi, le prospettive di crescita dell'economia appaiono oggi più deboli e assai più incerte che a inizio anno. Nell'aggiornamento della previsione ufficiale del DEF, il peggioramento del quadro economico è determinato dall'andamento delle variabili esogene - dai prezzi dell'energia ai tassi d'interesse, dal tasso di cambio ponderato dell'euro alla minor crescita prevista dei mercati di esportazione dell'Italia. Tali variabili sono oggi tutte meno favorevoli rispetto al mese di settembre, in occasione della pubblicazione della precedente previsione ufficiale nella Nota di Aggiornamento del DEF (NADEF).

Anche in conseguenza di un livello di partenza del PIL trimestrale più elevato a fine 2021 rispetto a quanto precedentemente stimato, nonché dell'impatto economico del conflitto e delle sanzioni imposte nei confronti della Russia, la previsione tendenziale di crescita del PIL per il 2022 scende dal 4,7 per cento dello scenario programmatico della NADEF al 2,9 per cento; quella per il 2023 dal 2,8 per cento al 2,3 per cento, mentre per il 2024 si ha solo una lieve riduzione, dall'1,9 per cento all'1,8 per cento. La previsione per il 2025 viene posta all'1,5 per cento, seguendo l'approccio secondo cui il tasso di crescita su un orizzonte a tre anni converge verso il tasso di crescita 'potenziale' dell'economia italiana, attualmente stimato pari all'1,4 per cento. Tale stima presuppone l'attuazione del programma di investimenti e riforme previsto dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Alla luce delle tante incognite dell'attuale situazione, la previsione tendenziale è caratterizzata da notevoli rischi al ribasso. Tra questi spicca la possibile interruzione degli afflussi di gas naturale dalla Russia, che nel 2021 hanno rappresentato il 40 per cento delle importazioni italiane. Sebbene questo rischio sia già parzialmente incorporato negli attuali prezzi del gas e del petrolio, è plausibile ipotizzare che un completo blocco del gas russo causerebbe ulteriori aumenti dei prezzi, che influirebbero negativamente sul PIL e spingerebbero ulteriormente al rialzo l'inflazione. In tale scenario, la crescita media annua del 2022 potrebbe scendere sotto il 2,3 per cento ereditato dal 2021.

Il Governo già dal 2021 ha risposto al repentino aumento dei prezzi dei prodotti energetici con misure di contenimento dei costi per gli utenti di gas ed energia elettrica. Gli interventi - attuati in misura rilevante dal terzo trimestre del 2021 - sono stati pari, in termini di indebitamento della PA, a 5,3 miliardi nel 2021 e a 14,7 miliardi per il primo semestre del 2022, quando si sono aggiunte misure in favore anche delle grandi imprese, incluse le 'energivore', per il contenimento del costo dei carburanti e a beneficio del settore dell'autotrasporto. Si può, inoltre, stimare che per effetto di tali misure l'aumento della bolletta energetica pagata da imprese e famiglie nel primo semestre si riduca di almeno un quarto rispetto a uno scenario senza gli interventi del Governo.

A queste misure si aggiungono ulteriori interventi adottati nei primi mesi dell'anno in favore di specifiche categorie (contributi a fondo perduto e sostegno della liquidità delle imprese), quelli per coprire parte dei costi di Regioni ed enti locali e quelli per il settore della sanità (nel complesso, per ulteriori 4,1 miliardi nel 2022).

Il Governo sta anche operando per una risposta più ampia e strutturale alla crisi energetica, sia con azioni a livello nazionale che con l'attiva partecipazione alla formulazione delle politiche europee. Sul fronte nazionale, di concerto con le imprese del settore, è in corso uno sforzo di ampliamento e diversificazione degli approvvigionamenti di gas tramite un maggior ricorso alle forniture attraverso i gasdotti meridionali, nonché di aumento delle importazioni di GPL e della capacità di rigassificazione. Sarà inoltre promosso un incremento della produzione nazionale di gas naturale e di biometano.

All'impegno del Governo e delle società del settore per diversificare le fonti di approvvigionamento di gas si accompagnano sforzi crescenti per ridurre rapidamente la dipendenza dalle fonti fossili di energia attraverso l'impulso all'installazione di capacità produttiva di elettricità da fonti rinnovabili. Questa linea è coerente con la recente comunicazione *REPowerEU* della Commissione europea, la quale pone l'enfasi sullo sviluppo della produzione di biocombustibili e su una politica concertata a livello europeo per l'acquisizione di gas e l'imposizione di livelli minimi di stoccaggio, oltre ad invitare gli Stati membri a contenere i consumi di energia tramite il potenziamento dell'efficienza energetica degli edifici e misure di risparmio, per esempio sulla temperatura degli ambienti interni.

La Commissione propone anche, in linea con la posizione espressa dall'Italia, di rivisitare in chiave migliorativa i meccanismi di funzionamento del mercato del gas e di quello elettrico, senza pregiudicare i principi di trasparenza e concorrenzialità su cui essi poggiano. L'obiettivo principale nella risposta all'attuale crisi energetica è di accelerare la transizione ecologica assicurando al contempo le forniture di gas, che costituiscono il ponte verso un'economia decarbonizzata e sostenibile, e migliorando i meccanismi di funzionamento e la trasparenza dei mercati dell'energia. Più in generale, è necessario che l'attuale difficile situazione non distolga l'attenzione, ma anzi rafforzi l'impegno di tutte le amministrazioni e di tutti i livelli di governo ad attuare efficacemente il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), di cui la transizione ecologica è il capitolo più corposo in termini di investimenti programmati. Il completamento a fine 2021 della prima tappa del PNRR, con l'erogazione dei relativi fondi da parte della Commissione, rappresenta un primo importante risultato.

Il 2021 è stato anche caratterizzato da strozzature nei trasporti internazionali e nella logistica, nonché dalla carenza di prodotti d'importanza cruciale nelle moderne filiere industriali quali i semiconduttori. Ne ha particolarmente risentito l'industria dell'auto, che soffre non solo di un'insufficiente disponibilità di componenti elettroniche e dell'incertezza percepita dai consumatori circa la tempistica di dismissione delle auto tradizionali, ma anche delle difficoltà di riconversione della filiera dell'auto convenzionale. Per quanto riguarda la politica industriale,

sono stati destinati nuovi fondi al sostegno dell'industria dell'auto (sia dal lato delle vendite di veicoli non inquinanti che da quello del supporto all'innovazione e alla riconversione della filiera produttiva) e di sostegno agli investimenti dell'industria dei semiconduttori.

Il 2021 ha registrato un deficit della PA nettamente inferiore alle attese. I dati relativi al fabbisogno di cassa del settore statale indicano che nel primo trimestre dell'anno in corso l'andamento della finanza pubblica è rimasto favorevole. Le nuove proiezioni mostrano disavanzi della PA inferiori a quanto previsto per il 2022-2024 nello scenario programmatico della NADEF, soprattutto per quanto riguarda il 2022. Ciò riflette una dinamica delle entrate tributarie e contributive sostenuta e superiore alle previsioni e una dinamica della spesa sotto controllo. I recenti provvedimenti di calmierazione del costo dell'energia sono stati compensati in modo tale da non influire sull'indebitamento netto.

A fronte di una previsione di deficit tendenziale della PA del 5,1 per cento del PIL 2022 e in discesa fino al 2,7 per cento del PIL nel 2025, il Governo ha deciso di confermare gli obiettivi di deficit nominale della NADEF, con un sentiero che partendo dal 5,6 per cento del PIL quest'anno scende fino al 2,8 per cento nel 2025, creando uno spazio per nuove misure espansive pari a 0,5 punti percentuali di PIL quest'anno, 0,2 nel 2023 e 0,1 nel 2024 e 2025.

Utilizzando tali margini finanziari, il Governo ha predisposto un nuovo decreto-legge per ripristinare alcuni fondi che erano stati utilizzati a copertura del decreto-legge n.17/2022, integrare le risorse destinate a compensare l'aumento del costo delle opere pubbliche a fronte della dinamica del prezzo dell'energia e delle materie prime, intervenire ancora per contenere il costo dei carburanti e dell'energia. Sono in programma inoltre strumenti per sostenere le imprese più danneggiate dalle sanzioni nei confronti della Russia e a tale scopo viene rifinanziato anche il fondo di garanzia per le PMI. Infine, ulteriori risorse saranno messe a disposizione per fornire assistenza ai profughi ucraini.

Tenuto conto di tali misure, lo scenario programmatico si caratterizza per una crescita del PIL lievemente più elevata del tendenziale, soprattutto nel 2022 e nel 2023, quando il PIL è previsto crescere, rispettivamente, del 3,1 per cento e del 2,4 per cento, con riflessi positivi sulla crescita dell'occupazione.

Lo scenario programmatico per l'indebitamento netto rimane invariato rispetto alla NADEF per quanto riguarda gli anni 2022-2024 e fissa un deficit inferiore al 3 per cento per il 2025. Il sentiero del saldo strutturale è solo lievemente superiore a quello della NADEF a causa di una diversa quantificazione delle misure di carattere temporaneo (*one-off*) e prevede comunque miglioramenti di tale saldo in ciascuno dei prossimi tre anni, oltre che, più limitatamente, quest'anno. Il rapporto debito/PIL scenderà dal 150,8 per cento del 2021 fino al 141,4 per cento nel 2025.

La decisione di confermare gli obiettivi programmatici di disavanzo fissati in un quadro congiunturale più favorevole testimonia l'attenzione dell'esecutivo verso la sostenibilità della finanza pubblica; si conferma la sostenibilità dei conti pubblici. Le proiezioni di più lungo termine mostrano, infatti, che il progressivo miglioramento del saldo di bilancio negli anni successivi al 2025 e la piena attuazione del programma di riforma delineato nel PNRR consentiranno di portare il rapporto debito/PIL al di sotto del livello precedente alla crisi pandemica (134,1 per cento) entro la fine del decennio.

Al contempo resta imprescindibile continuare ad operare per promuovere una crescita economica più elevata e sostenibile. Già nel 2021, con ripetuti interventi il Governo ha posto le basi per un innalzamento del potenziale di crescita dell'economia. Per gli investimenti pubblici sono stati stanziati fondi per oltre 320 miliardi, affiancando alle risorse previste con il PNRR quelle del Fondo complementare e quelle reperite con la Legge di bilancio per 2022. Sono stati estesi nel tempo, per dare maggiore certezza della programmazione temporale, gli incentivi agli investimenti privati e, in particolare, gli incentivi alla ricerca. Sono stati inoltre creati nuovi strumenti di sostegno alla ricerca di base e applicata.

La riforma dell'Irpef e il taglio dell'Irap determinano una riduzione degli oneri fiscali su famiglie e imprese che potrà avere effetti positivi sull'occupazione e sul mercato del lavoro. Inoltre, l'attuazione della riforma dell'Assegno Unico e Universale per i figli, il potenziamento della rete di asili nido, le misure di vantaggio per i giovani che acquistano casa sono esempi della più ampia azione a favore delle famiglie e della natalità, anche alla luce delle tendenze demografiche.

Sono state avviate politiche strutturali nei settori strategici della transizione ecologica e digitale, della competitività del sistema economico, della sanità e del welfare, con particolare riguardo all'assetto del sistema pensionistico per il quale, nel pieno rispetto dell'equilibrio dei conti pubblici, della sostenibilità del debito e dell'impianto contributivo del sistema, occorrerà trovare soluzioni che consentano forme di flessibilità in uscita ed un rafforzamento della previdenza complementare. Occorrerà, altresì, approfondire le prospettive pensionistiche delle giovani generazioni.

In conclusione, gli obiettivi programmatici del Documento si fondano su uno scenario in cui l'economia rallenta fortemente ma registra comunque una crescita annua significativa. I margini di bilancio derivanti dalla conferma degli obiettivi fissati nella NADEF saranno utilizzati per sostenere ulteriormente il sistema produttivo, le famiglie e per realizzare gli investimenti programmati. L'incertezza è tuttavia molto ampia, in relazione a fattori politici ed economici internazionali. Se lo scenario globale dovesse ulteriormente deteriorarsi, vi è il rischio che la crescita annua risulti inferiore a quella derivante dal trascinarsi del risultato del 2021.

Obiettivi individuati dalla programmazione regionale

La manovra di bilancio della Regione contenuta nel DEFR 2022 prevede che in base all'attuale quadro normativo nazionale e al contenuto del DEF statale 2022, non si prevede un ulteriore irrigidimento dei vincoli di finanza pubblica a carico delle Regioni a Statuto Ordinario. Restano pertanto confermate le misure già previste dalla legislazione vigente che, per l'esercizio 2022, in applicazione dell'art. 1, comma 833 e seguenti della legge 145/2018, confermano l'impegno richiesto alle regioni a realizzare un target di spesa aggiuntivo per investimenti diretti e indiretti (per la Regione Toscana pari ad Euro 80.760.689,42) nei seguenti ambiti di intervento:

- opere pubbliche di messa in sicurezza degli edifici del territorio, compreso l'adeguamento e il miglioramento sismico degli immobili;
- prevenzione del rischio idrogeologico e tutela ambientale;
- interventi nel settore della viabilità e dei trasporti;
- interventi di edilizia sanitaria e di edilizia pubblica residenziale;
- interventi in favore delle imprese, ivi comprese la ricerca e l'innovazione.

Con deliberazione n. 34 dell'1 giugno 2022 è stata approvata l'integrazione alla nota di aggiornamento al DEFR 2022: tale documento aggiorna il contenuto dei 29 Progetti Regionali previsti nella Nota di Aggiornamento al DEFR 2022, in concomitanza con la variazione di bilancio.

Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				63.239
Popolazione residente a fine 2021 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	63.288
	di cui:	maschi	n.	31.281
		femmine	n.	32.007
	nuclei familiari		n.	27.956
	comunità/convivenze		n.	43
Popolazione all'1/1/2021			n.	63.589
Nati nell'anno	n.	0		
Deceduti nell'anno	n.	510		
		saldo naturale	n.	-510
Immigrati nell'anno	n.	0		
Emigrati nell'anno	n.	-209		
		saldo migratorio	n.	209
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	3.052
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	5.815
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	8.003
In età adulta (30/65 anni)			n.	31.021
In età senile (oltre 65 anni)			n.	15.397

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	7,05 %
	2018	6,55 %
	2019	3,37 %
	2020	5,79 %
	2021	6,29 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	11,76 %
	2018	0,00 %
	2019	0,00 %
	2020	11,97 %
	2021	0,00 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
	Abitanti n.	0 entro il
Livello di istruzione della popolazione residente		
	Laurea	10,70 %
	Diploma	35,10 %
	Lic. Media	31,90 %
	Lic. Elementare	18,10 %
	Alfabeti	3,80 %
	Analfabeti	0,40 %

Economia insediata

LA STRUTTURA SOCIO-ECONOMICA DEL MUGELLO E CENNI DI CONGIUNTURA

Profilo demografico

La popolazione residente negli 8 comuni al dicembre 2021 è di 63.288 unità, pari al 6,4 per cento 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 (65 per cento), mentre i tre comuni dell'Alto Mugello (Firenzuola, Marradi e Palazzuolo sul Senio), pur occupando quasi la metà del territorio (47 per cento), solo il 13,4 per cento.

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 per cento 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. Il 2021 risulta dunque il quarto anno consecutivo in cui anche i comuni del fondovalle hanno fatto registrare complessivamente un saldo demografico negativo, sebbene in termini relativi la diminuzione sia davvero esigua (-0,5 per cento). Dopo circa 40 anni di crescita pressochè ininterrotta anche la popolazione mugellana di fondovalle nell'ultima decade sta quindi mostrando un rallentamento. Al di là del peggioramento demografico congiunturale derivante dall'impatto della pandemia da COVID 19, si può a questo punto affermare che la spinta propulsiva alla ripresa demografica del Mugello iniziata nella seconda metà degli anni '70 nei comuni del fondovalle, si è per il momento definitivamente arrestata.

Relativamente agli indicatori demografici il tasso di natalità, finora sostenuto essenzialmente dalla popolazione straniera, dopo un trend negativo, nel 2021 registra un lieve aumento rispetto allo scorso anno (5,8 nati ogni 1000 abitanti); rimane tuttavia un valore molto basso se si pensa che tale indice risulta quasi la metà di quello registrato nel 2010 (10,02 nati ogni 1000 abitanti), peggiore anche della media regionale e della Città Metropolitana fiorentina. Continua ad aumentare l'indice di vecchiaia (210,57) che piano piano si avvicina ai livelli di Città Metropolitana di Firenze e Regione Toscana. Conseguenza dell'invecchiamento progressivo della popolazione è anche il peggioramento dell'indice di ricambio.

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 legata al settore primario, tuttora un fattore regolativo del territorio, un rilevante orientamento verso alcuni segmenti dell'industria (costruzioni, meccanica ed agroalimentare) 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 2020 (non si dispone ancora dei dati 2021) risultavano presenti in Mugello 6.899 sedi d'impresa e unità locali attive (il 5,8 per cento del totale metropolitano), con un totale di 18.902 addetti (pari al 4,9 per cento del totale metropolitano). Per il quinto anno consecutivo, anche nel 2020, si registra una diminuzione del numero delle imprese attive nel Mugello (-36 unità, -0,5 per cento). Al saldo negativo ancora una volta registrato dalle imprese di costruzioni (-20), si aggiunge nel 2020 la diminuzione di quelle commercio (-20), del settore trasporto e magazzinaggio (-9), dell'agricoltura, silvicoltura e pesca (-5) e, dopo 3 anni favorevoli, anche del settore manifatturiero (-6). Saldo positivo invece per le imprese i servizi di alloggio e ristorazione (+5) ma con un calo significativo negli addetti (-119).

Dati positivi vengono dalle imprese terziarie, in particolare del settore relativo alle attività finanziarie (+5), che nell'ultimo biennio avevano registrato una diminuzione, dal settore fornitura di energia elettrica, gas, ecc. (+4), e soprattutto dal comparto relativo alle attività professionali, scientifiche e tecniche (+13) pressoché costantemente positivo in questi ultimi anni. Nel complesso, negli ultimi 7 anni il Mugello ha perso 144 imprese. Se tuttavia si considera che il solo settore delle costruzioni ne ha perse ben 213, ciò significa che il saldo delle imprese mugellane escluso le costruzioni nel periodo in oggetto è stato positivo e pari a +69 imprese.

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 anche in questo caso il saldo 2020/2019 del Mugello sia negativo (-438, -2,3 per cento). Tale diminuzione è determinata soprattutto dal saldo del settore relativo ai servizi di alloggio e ristorazione (-119) e dal settore del commercio (-98). Il settore turistico è stato sicuramente quello più colpito dalla pandemia ma il dato negativo ha riguardato solo gli addetti e non, come abbiamo già visto, le imprese, che sono risultate ancora in crescita. Hanno subito diminuzioni maggiori di 30 unità anche il settore dell'agricoltura (-71), le attività immobiliari (-60), quelle manifatturiere (-46) e le costruzioni (-33).

Un aumento viene invece registrato nel settore della fornitura di acqua, reti fognarie, ecc. (+54), in quello delle attività finanziarie ed assicurative (+16), nonché nell'importante settore della sanità ed assistenza sociale (+9). Anche l'andamento per tipologia di titolare, femminile, under 35 o straniero, tre delle componenti più dinamiche negli ultimi anni, nel 2020 vede risultati non proprio lusinghieri, con una diminuzione del numero sia delle imprese femminili (-15) che giovanili (-8) e anche, seppur in maniera più contenuta, anche dell'imprenditoria con titolare straniero (-2).

Condizione lavorativa

L'analisi del lavoro dal lato dell'offerta degli ultimi sette anni mostra un saldo tra avviamenti e cessazioni costantemente positivo. Dall'analisi dei dati dei centri per l'impiego, il saldo 2020 (non si dispone ancora dei dati 2021) per i residenti nei comuni del Mugello risulta essere tuttavia il più basso degli ultimi 4 anni con un dato positivo di 3.338 unità ma con 930 in meno rispetto al 2019, 599 in meno rispetto al 2018 e 257 in meno rispetto al 2017. Gli avviamenti diminuiscono del 28 per cento, ma tale riduzione è più che compensata da una riduzione delle cessazioni pari al 32 per cento.

Rispetto al numero degli addetti nelle imprese mugellane, il numero degli avviamenti risulta essere il 42 per cento del totale mentre le cessazioni il 24 per cento; 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 crescente livello di turn over/precarietà anche nel territorio mugellano.

Nel complesso il saldo avviamenti – cessazioni nel 2020 è risultato positivo in tutti i settori economici, e come gli scorsi anni, soprattutto in quello dei servizi (+2.232) e dell'industria (+711). Relativamente più penalizzati sono stati i giovani 15-24 anni, con una percentuale di contratti che è scesa da circa il 20 per cento al 17 per cento del totale. Fra le tipologie di contratto, il 2020 ha visto il mantenimento di saldi positivi ma con valori in calo in tutte le tipologie, ad esclusione dei contratti di lavoro domestico, in forte crescita sia negli avviamenti (+18,7 per cento) che nei saldi (+30,5 per cento). Le tipologie di contratto più penalizzate sono state il contratto di somministrazione, che in due anni ha perso oltre il 70 per cento degli avviamenti, l'intermittente e l'apprendistato, tutte tipologie che certamente impattano maggiormente sulle generazioni più giovani.

Il tasso di disoccupazione della zona Mugello è pari al 7,6 per cento, valore in aumento rispetto al 2011, ma comunque inferiore rispetto alla media regionale e metropolitana fiorentina.

I redditi dichiarati delle persone fisiche

Il reddito totale medio dichiarato dai residenti nei comuni del Mugello nel 2020 (riferito ai redditi 2019), ultimo anno disponibile, è risultato di 21.382 euro, in crescita del 1 per cento rispetto all'anno precedente. Nel periodo 2016-2020 il reddito dichiarato è cresciuto per 4 anni su 5. Nel complesso, il Mugello si colloca sotto la media regionale (euro 22.404) e, in

modo più significativo, della media provinciale (euro 24.437) che sconta i valori molto elevati del capoluogo. In generale, tenuto conto del costo della vita (inferiore a quello delle aree urbane) e del contesto ambientale qualificato, probabilmente la qualità della vita complessiva nel Mugello risulta di livello elevato e non peggiore, se non migliore, di quella media toscana.

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 2020 e ai primi due del 2021. L'indagine complessivamente ha coinvolto nel 2020 un campione di circa 270 unità locali manifatturiere con almeno 5 addetti di cui 30 unità locali del Mugello, e nel 2021 225 di cui 23 mugellane. In relazione all'apparato manifatturiero locale, si può affermare che gli effetti della pandemia su produzione e fatturato del 2020, sono stati percepiti più tardi dalle imprese mugellane ma hanno poi impattato maggiormente fino al termine dell'anno. Successivamente però la ripresa è stata vigorosa su valori allineati - se non in qualche caso anche migliori - rispetto al valore medio riscontrato dalle imprese della Città Metropolitana. Pur con valori leggermente diversi, analogo è stato l'andamento del fatturato, sia in relazione ai quattro trimestri del 2020 sia in rapporto all'andamento della Città Metropolitana.

Anche i dati ufficiali del comparto turistico si limitano al 2020. Il turismo è una risorsa economica che nel tempo ha accresciuto la sua rilevanza nel Mugello e rappresenta una fonte economica significativa in particolare nelle aree rurali e montane del territorio nonostante l'impatto negativo della crisi sanitaria (Covid-19) ed economica 2020 sul turismo mugellano e nazionale. Per questo anno infatti, il numero degli arrivi si è dimezzato (68.545 arrivi, -50,45 per cento rispetto al 2019) ed un risultato ancora peggiore si è registrato sulle presenze (166.643, -60,54 per cento rispetto al 2019). Il crollo del turismo registrato nel 2020 dall'ambito turistico Mugello, è risultato tuttavia meno severo rispetto a quello della Città Metropolitana di Firenze sia sugli arrivi (Città Metr. FI -77,3 per cento rispetto al 2019) che ancor più sulle presenze (-79 per cento). La componente italiana, da sempre preminente nel turismo mugellano, ha rappresentato nel 2020 oltre l'80 per cento degli arrivi totali è stata dunque quella che ha permesso di contenere, almeno in parte, il crollo turistico del 2020.

Altro aspetto dell'economia è rappresentato dal mercato immobiliare. Un'analisi di medio termine mostra come il Mugello, dopo una crescita assai significativa dei valori immobiliari conseguenza del ripopolamento del territorio di fondovalle avvenuto a partire dalla fine degli anni '70, abbia visto 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, e di quella demografica, evidente dal 2013. In dieci anni il prezzo medio degli immobili, sia produttivi che residenziali, si è ridotto di 1/3. 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. Nei comuni dell'Alto Mugello il prezzo medio al metro quadro è ormai inferiore ai 900 euro e questo rappresenta certamente un elemento che potrebbe favorire la ripresa in caso di riavvio del ciclo economico.

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 <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
		0,00
		0,00

Struttura organizzativa

Attualmente le posizioni apicali sono rappresentate da un Dirigente a tempo indeterminato e da un Dirigente a tempo determinato ex art.110, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL

<i>SERVIZIO</i>	<i>NOMINATIVO</i>
Economia Ambiente Territorio e Forestazione	Massaro Vincenzo Massimo (tempo indeterminato)
Affari Generali	in corso di individuazione (tempo determinato)

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi sono state conferite le seguenti Posizioni Organizzative facenti capo al Dirigente del Servizio Affari Generali:

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Settore Affari Generali – polizia locale	Bambi Marco
Settore Affari Generali – polizia locale	Baldini Paolo
Settore Affari Generali – polizia locale	Baldini Stefano
Settore Affari Generali - polizia locale	Poggiali Luca

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	53	12
A.2	0	0	C.2	0	12
A.3	0	0	C.3	0	8
A.4	0	0	C.4	0	4
A.5	0	0	C.5	0	6
B.1	0	0	D.1	39	12
B.2	0	0	D.2	0	6
B.3	3	1	D.3	0	6
B.4	0	0	D.4	0	3
B.5	0	0	D.5	0	3
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	1	0	Dirigente	2	2
TOTALE	4	1	TOTALE	94	74

Totale personale al 31-12-2021:

di ruolo n.	75
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	4	1
C	2	2	C	12	8
D	14	10	D	11	8
Dir	1	1	Dir	1	1
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	38	32	C	0	0
D	10	8	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	4	1
C	1	0	C	53	42
D	3	3	D	39	30
Dir	0	0	Dir	2	2
			TOTALE	98	75

Strutture operative

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE												
	Anno 2022			Anno 2023			Anno 2024			Anno 2025						
Asili nido	n.	0	0	post n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Scuole materne	n.	0	0	post n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Scuole elementari	n.	0	0	post n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Scuole medie	n.	0	0	post n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Strutture residenziali per anziani	n.	0	0	post n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Farmacie comunali			n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0		
Rete fognaria in Km																
- bianca			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
- nera			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
- mista			0,00		0,00		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		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	0	n.	0	0	n.	0	n.	0	0	n.	0	0		
Punti luce illuminazione pubblica	hq.	0,00	0,00	hq.	0,00	0,00	hq.	0,00	hq.	0,00	0,00	hq.	0,00	0,00		
Rete gas in Km	n.	0	0	n.	0	0	n.	0	n.	0	0	n.	0	0		
Raccolta rifiuti in quintali			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
- civile			0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
- industriale			0,00		0,00		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	2	n.	2	2	n.	2	n.	2	2	n.	2	2		
Veicoli	n.	29	29	n.	24	24	n.	24	n.	24	24	n.	24	24		
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer	n.	152	152	n.	152	152	n.	152	n.	152	152	n.	152	152		
Altre strutture (specificare)																

Le società di capitali sono rappresentate da SILFI SpA, Pianvallico srl, Start srl e Bilancino srl in liquidazione.
La concessione è riferita al servizio di macellazione presso il Centro Carni dell'Unione.

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	4	4	3	2
Concessioni	nr.	1	1	1	1
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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	%
Bilancino Srl in Liquidazione	8,77000
Pianvallico Srl	62,16000
Start Srl	11,01000
SILFI - Società Illuminazione Firenze e Servizi Smart City Spa	0,56500

Società partecipate

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2021	Anno 2020	Anno 2019
Bilancino Srl in Liquidazione	www.uc-mugello.fi.it /bilancino-srl-in-liquidazione	8,77000	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.		0,00	15.456,00	12.644,00	31.405,00
Pianvallico Srl	www.pianvallico.it	62,16000	La società ha lo scopo di promuovere lo sviluppo socio-economico del territorio degli Enti Locali soci, svolgendo le attività necessarie all'attuazione delle previsioni contenute negli strumenti di pianificazione urbanistica, ovvero mediante la produzione di beni e servizi, anche in forma associata, necessari o utili a perseguire qualsivoglia finalità o compito dei soci.		0,00	10.981,00	-94.875,00	-79.968,00
Start Srl	www.gal-start.it	11,01000	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.		0,00	9.657,00	5.484,00	9.034,00
SILFI - Società Illuminazione Firenze e Servizi Smart City Spa	www.silfi.it	0,56500	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 sviluppo sistemi informativi territoriali (SIT), ecc. La società fornisce all'Ente servizi di		0,00	1.077.516,00	633.899,00	648.753,00

			supporto all'e-government (rete civica) in forma associata con gli otto Comuni facenti parte dell'Unione (contratto di servizio).					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

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, nonché 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, nonché 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 nonché 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, nonché di portare a termine la procedura di liquidazione della società Bilancino Srl in liquidazione.

Con deliberazione consiliare n. 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, nonché di 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 : 195.000,00 sul 2023, 190.000,00 sul 2024, 190.000,00 sul 2025

* da R per vivaio: 12.000,00 sul 2023 e 2024 e 12.500,00 sul 2025

+ da LR 39/00 parte capitale: 100.000,00 sul triennio 2023-2025

Tali 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 300.000,00 sul 2023, euro 100.000,00 sul 2024 e 80.000,00 sul 2025.

Quelli finanziati sul PSR 2014/2020 ammontano presumibilmente ad euro 650.000,00 sul 2023 ed euro 400.000,00 sul 2024 e 500.000,00 sul 2025. 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 in via presuntiva in euro 933.500,00 annui circa.

- **Unità di personale trasferito:** nessuna

PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E PROGRAMMA TRIENNALE PER LA TRASPARENZA E L'INTEGRITA'

Con deliberazione di Giunta n. 28/2022 è stato approvato l'aggiornamento del piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza e del triennio 2022-2024, oggetto di pubblicazione sul sito dell'Ente nella sezione Amministrazione Trasparente cui si rinvia per ogni dettaglio.

E' in corso l'aggiornamento del piano per il triennio 2023-2025 nel rispetto dei termini indicati dall'ANAC con Comunicato del 24.01.2023 (ovvero entro il 31/03/2023).

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

Lo schema del programma triennale dei lavori pubblici 2022-2024 ed elenco annuale 2022 è stato approvato con deliberazione di Giunta n. 61 del 15/10/2021 e poi successivamente modificato con deliberazione di Giunta n. 26 del 15/04/2022. Tale atto è stato allegato alla deliberazione consiliare n.28 del 06/06/2022 che ha approvato il bilancio di previsione 2022/2024.

Lo schema del programma triennale dei lavori pubblici 2023-2025 ed elenco annuale 2023 è stato approvato con deliberazione di Giunta n.89 del 04/11/2022 che costituisce apposito allegato al bilancio di previsione 2023/2025 a cui si rinvia per ogni dettaglio.

Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	192.216,76	221.085,29	331.500,00	426.500,00	451.000,00	451.000,00	28,657
Contributi e trasferimenti correnti	7.886.640,96	7.781.129,55	7.933.452,18	7.954.073,27	7.745.379,81	7.700.715,67	0,259
Extratributarie	2.170.934,61	936.868,55	1.983.408,77	1.835.008,29	1.566.801,25	1.580.355,00	- 7,482
TOTALE ENTRATE CORRENTI	10.249.792,33	8.939.083,39	10.248.360,95	10.215.581,56	9.763.181,06	9.732.070,67	- 0,319
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	602.787,47	437.614,45	1.771.037,05	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	10.852.579,80	9.376.697,84	12.019.398,00	10.215.581,56	9.763.181,06	9.732.070,67	- 15,007
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.458.489,35	1.457.710,83	2.684.919,84	8.238.353,42	2.295.000,00	2.350.000,00	206,837
<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	827.619,34	476.519,30	390.354,66	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.286.108,69	1.934.230,13	3.075.274,50	8.238.353,42	2.295.000,00	2.350.000,00	167,890
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)	13.138.688,49	11.310.927,97	15.094.672,50	18.453.934,98	12.058.181,06	12.082.070,67	22,254

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	192.962,58	221.355,07	331.631,83	426.932,50	28,736
Contributi e trasferimenti correnti	6.368.933,52	6.027.498,96	16.724.305,32	15.692.558,59	- 6,169
Extratributarie	742.920,61	1.002.673,60	4.121.604,75	4.720.915,01	14,540
TOTALE ENTRATE CORRENTI	7.304.816,71	7.251.527,63	21.177.541,90	20.840.406,10	- 1,591
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)	7.304.816,71	7.251.527,63	21.177.541,90	20.840.406,10	- 1,591
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.139.112,90	813.117,77	6.143.375,80	11.665.227,77	89,883
<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)	2.139.112,90	813.117,77	6.287.293,78	11.809.145,75	87,825
Riscossione crediti	0,00	0,00	935.326,99	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	935.326,99	935.326,99	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.443.929,61	8.064.645,40	28.400.162,67	33.584.878,84	18,255

Analisi delle risorse

Le entrate tributarie sono quasi interamente riconducibili all'imposta di soggiorno (euro 400.000,00) 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.

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.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	192.216,76	221.085,29	331.500,00	426.500,00	451.000,00	451.000,00	28,657

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	192.962,58	221.355,07	331.631,83	426.932,50	28,736

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	7.886.640,96	7.781.129,55	7.933.452,18	7.954.073,27	7.745.379,81	7.700.715,67	0,259

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	6.368.933,52	6.027.498,96	16.724.305,32	15.692.558,59	- 6,169

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	2.170.934,61	936.868,55	1.983.408,77	1.835.008,29	1.566.801,25	1.580.355,00	- 7,482

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	742.920,61	1.002.673,60	4.121.604,75	4.720.915,01	14,540

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.458.489,35	1.457.710,83	2.684.919,84	8.238.353,42	2.295.000,00	2.350.000,00	206,837
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	1.458.489,35	1.457.710,83	2.684.919,84	8.238.353,42	2.295.000,00	2.350.000,00	206,837

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.139.112,90	813.117,77	6.143.375,80	11.665.227,77	89,883
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	2.139.112,90	813.117,77	6.287.293,78	11.809.145,75	87,825

6.4.5 - Futuri mutui

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

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO (FI)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	221.085,29	251.500,00	401.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	7.781.129,55	7.308.798,46	7.278.198,46
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	936.868,55	1.473.168,22	1.467.798,22
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		8.939.083,39	9.033.466,68	9.146.996,68
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	893.908,34	903.346,67	914.699,67
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	3.521,67	2.818,73	2.085,56
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		906.366,53	916.507,80	928.593,97
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	87.130,54	70.781,37	53.729,26
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		87.130,54	70.781,37	53.729,26
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.

L'Ente non ha mai dovuto ricorrere alle anticipazioni di tesoreria.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (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			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2022 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	935.326,99	935.326,99	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	935.326,99	935.326,99	0,000

Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO 2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.911.316,79			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		10.215.581,56 0,00	9.763.181,06 0,00	9.732.070,67 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		9.980.932,38 0,00 696.736,00	9.598.181,06 0,00 540.013,00	9.574.190,67 0,00 550.013,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		16.349,17 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			218.300,01	165.000,00	157.880,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		200.000,00	147.500,00	141.380,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			18.300,01	17.500,00	16.500,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		8.238.353,42	2.295.000,00	2.350.000,00
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	(+)		200.000,00	147.500,00	141.380,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		8.456.653,43 0,00	2.460.000,00 0,00	2.507.880,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-18.300,01	-17.500,00	-16.500,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)		18.300,01	17.500,00	16.500,00
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		18.300,01	17.500,00	16.500,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.911.316,79								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	426.932,50	426.500,00	451.000,00	451.000,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	16.251.812,14	9.980.932,38	9.598.181,06	9.574.190,67
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.692.558,59	7.954.073,27	7.745.379,81	7.700.715,67					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.720.915,01	1.835.008,29	1.566.801,25	1.580.355,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	11.510.339,35	8.083.465,00	2.295.000,00	2.350.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	9.947.043,25	8.456.653,43	2.460.000,00	2.507.880,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.090.215,41	154.888,42	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	33.440.960,86	18.453.934,98	12.058.181,06	12.082.070,67	Totale spese finali	26.198.855,39	18.437.585,81	12.058.181,06	12.082.070,67
Titolo 6 - Accensione di prestiti	143.917,98	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	16.349,17	16.349,17	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	2.670.864,01	2.314.500,00	1.949.500,00	1.949.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.017.288,98	2.314.500,00	1.949.500,00	1.949.500,00
Totale titoli	36.255.742,85	20.768.434,98	14.007.681,06	14.031.570,67	Totale titoli	29.232.493,54	20.768.434,98	14.007.681,06	14.031.570,67
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	41.167.059,64	20.768.434,98	14.007.681,06	14.031.570,67	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	29.232.493,54	20.768.434,98	14.007.681,06	14.031.570,67
Fondo di cassa finale presunto	11.934.566,10								

(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. 71 del 26/11/2021 l'Unione Montana dei Comuni del Mugello ha eletto il suo nuovo Presidente nella persona del dr. Stefano Passiatore, Sindaco del Comune di Dicomano (FI). Successivamente con deliberazione consiliare n. 72 del 27/12/2021 - con riferimento a quanto prescritto nel TUEL nonchè nel vigente Statuto - è stato approvato il Programma di mandato per il periodo 2022-2024, 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

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	2023	1.444.222,71	6.000,00	0,00	0,00	1.450.222,71
	2024	1.464.941,82	6.000,00	0,00	0,00	1.470.941,82
	2025	1.463.941,82	5.000,00	0,00	0,00	1.468.941,82
2	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2023	2.586.242,98	133.000,00	0,00	0,00	2.719.242,98
	2024	2.593.203,88	47.000,00	0,00	0,00	2.640.203,88
	2025	2.599.478,49	47.000,00	0,00	0,00	2.646.478,49
4	2023	404.293,40	0,00	0,00	0,00	404.293,40
	2024	404.293,40	0,00	0,00	0,00	404.293,40
	2025	404.293,40	0,00	0,00	0,00	404.293,40
5	2023	214.590,94	35.000,00	0,00	0,00	249.590,94
	2024	183.409,62	30.000,00	0,00	0,00	213.409,62
	2025	183.409,62	30.000,00	0,00	0,00	213.409,62
6	2023	24.770,00	0,00	0,00	0,00	24.770,00
	2024	13.770,00	0,00	0,00	0,00	13.770,00
	2025	22.885,00	0,00	0,00	0,00	22.885,00
7	2023	555.651,99	39.500,00	0,00	0,00	595.151,99
	2024	470.201,99	50.000,00	0,00	0,00	520.201,99
	2025	417.201,99	50.000,00	0,00	0,00	467.201,99
8	2023	40.883,75	0,00	0,00	0,00	40.883,75
	2024	18.883,75	0,00	0,00	0,00	18.883,75
	2025	18.883,75	0,00	0,00	0,00	18.883,75
9	2023	1.332.352,28	2.978.439,39	0,00	0,00	4.310.791,67
	2024	1.282.521,79	2.315.500,00	0,00	0,00	3.598.021,79
	2025	1.287.141,79	2.364.380,00	0,00	0,00	3.651.521,79
10	2023	0,00	5.097.525,62	0,00	0,00	5.097.525,62
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11	2023	171.113,30	800,00	0,00	0,00	171.913,30
	2024	156.207,13	0,00	0,00	0,00	156.207,13
	2025	156.207,13	0,00	0,00	0,00	156.207,13
12	2023	2.254.464,59	0,00	0,00	0,00	2.254.464,59
	2024	2.254.464,59	0,00	0,00	0,00	2.254.464,59
	2025	2.254.464,59	0,00	0,00	0,00	2.254.464,59
13	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2023	120.352,49	143.399,58	0,00	0,00	263.752,07
	2024	117.852,49	4.000,00	0,00	0,00	121.852,49
	2025	117.852,49	4.000,00	0,00	0,00	121.852,49
15	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2023	20.350,00	4.000,00	0,00	0,00	24.350,00
	2024	20.350,00	4.000,00	0,00	0,00	24.350,00
	2025	20.350,00	4.000,00	0,00	0,00	24.350,00
17	2023	26.567,60	3.500,00	0,00	0,00	30.067,60
	2024	18.067,60	3.500,00	0,00	0,00	21.567,60
	2025	18.067,60	3.500,00	0,00	0,00	21.567,60
18	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2023	782.736,00	15.488,84	0,00	0,00	798.224,84
	2024	600.013,00	0,00	0,00	0,00	600.013,00
	2025	610.013,00	0,00	0,00	0,00	610.013,00
50	2023	2.340,35	0,00	0,00	16.349,17	18.689,52
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2023	0,00	0,00	0,00	2.314.500,00	2.314.500,00
	2024	0,00	0,00	0,00	1.949.500,00	1.949.500,00
	2025	0,00	0,00	0,00	1.949.500,00	1.949.500,00
TOTALI	2023	9.980.932,38	8.456.653,43	0,00	2.330.849,17	20.768.434,98
	2024	9.598.181,06	2.460.000,00	0,00	1.949.500,00	14.007.681,06
	2025	9.574.190,67	2.507.880,00	0,00	1.949.500,00	14.031.570,67

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	3.684.993,99	37.110,89	0,00	0,00	3.722.104,88
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3.999.390,65	261.911,68	0,00	0,00	4.261.302,33
4	474.814,40	0,00	0,00	0,00	474.814,40
5	320.333,96	56.390,87	0,00	0,00	376.724,83
6	124.788,20	0,00	0,00	0,00	124.788,20
7	896.633,55	86.073,55	0,00	0,00	982.707,10
8	107.416,05	0,00	0,00	0,00	107.416,05
9	1.894.343,23	3.966.990,29	0,00	0,00	5.861.333,52
10	82.946,81	5.107.235,27	0,00	0,00	5.190.182,08
11	215.071,21	801,00	0,00	0,00	215.872,21
12	4.183.551,21	0,00	0,00	0,00	4.183.551,21
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	162.915,25	143.399,58	0,00	0,00	306.314,83
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	66.101,63	224.563,70	0,00	0,00	290.665,33
17	36.171,65	62.566,42	0,00	0,00	98.738,07
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	2.340,35	0,00	0,00	16.349,17	18.689,52
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	3.017.288,98	3.017.288,98
TOTALI	16.251.812,14	9.947.043,25	0,00	3.033.638,15	29.232.493,54

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2023 - 2025

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.072.504,10	1.879.924,38	1.111.504,10	1.120.504,10
Titolo 3 - Entrate extratributarie	155.110,00	194.891,16	155.105,00	155.105,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		16.186,38		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		143.917,98		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.227.614,10	2.234.919,90	1.266.609,10	1.275.609,10
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	222.608,61	1.487.184,98	204.332,72	193.332,72
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.450.222,71	3.722.104,88	1.470.941,82	1.468.941,82

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	1.444.222,71	3.684.993,99	1.464.941,82	1.463.941,82
Spese in conto capitale	6.000,00	37.110,89	6.000,00	5.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.450.222,71	3.722.104,88	1.470.941,82	1.468.941,82

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.149.424,27	6.421.862,09	2.113.158,81	2.113.879,67
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.229.498,29	3.700.649,93	1.024.296,25	1.039.850,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		27.922,26		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.378.922,56	10.150.434,28	3.137.455,06	3.153.729,67
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.719.242,98	4.261.302,33	2.640.203,88	2.646.478,49

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	2.586.242,98	3.999.390,65	2.593.203,88	2.599.478,49
Spese in conto capitale	133.000,00	261.911,68	47.000,00	47.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.719.242,98	4.261.302,33	2.640.203,88	2.646.478,49

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	46.000,00	95.074,34	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	95.074,34	46.000,00	46.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	358.293,40	379.740,06	358.293,40	358.293,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	404.293,40	474.814,40	404.293,40	404.293,40

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	404.293,40	474.814,40	404.293,40	404.293,40
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	404.293,40	474.814,40	404.293,40	404.293,40

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	282.000,00	444.902,46	262.000,00	262.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	35.000,00	37.849,39	30.000,00	30.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	317.000,00	482.751,85	292.000,00	292.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	249.590,94	376.724,83	213.409,62	213.409,62

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	214.590,94	320.333,96	183.409,62	183.409,62
Spese in conto capitale	35.000,00	56.390,87	30.000,00	30.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	249.590,94	376.724,83	213.409,62	213.409,62

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.770,00	3.770,00	3.770,00	1.885,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	3.770,00	3.770,00	3.770,00	1.885,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	21.000,00	121.018,20	10.000,00	21.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	24.770,00	124.788,20	13.770,00	22.885,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	24.770,00	124.788,20	13.770,00	22.885,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	24.770,00	124.788,20	13.770,00	22.885,00

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	425.000,00	425.000,00	450.000,00	450.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	206.000,00	282.801,14	74.450,00	21.450,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	631.000,00	707.801,14	524.450,00	471.450,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		274.905,96		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	595.151,99	982.707,10	520.201,99	467.201,99

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	555.651,99	896.633,55	470.201,99	417.201,99
Spese in conto capitale	39.500,00	86.073,55	50.000,00	50.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	595.151,99	982.707,10	520.201,99	467.201,99

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	57.378,00	63.757,89		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	57.378,00	63.757,89		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		43.658,16	18.883,75	18.883,75
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	40.883,75	107.416,05	18.883,75	18.883,75

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	40.883,75	107.416,05	18.883,75	18.883,75
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	40.883,75	107.416,05	18.883,75	18.883,75

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.500,00	1.932,50	1.000,00	1.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.381.075,70	1.824.821,53	1.387.575,70	1.388.075,70
Titolo 3 - Entrate extratributarie	213.400,00	365.372,26	155.400,00	153.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.048.465,00	6.217.959,36	2.265.000,00	2.320.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	4.644.440,70	8.410.085,65	3.808.975,70	3.862.475,70
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.310.791,67	5.861.333,52	3.598.021,79	3.651.521,79

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	1.332.352,28	1.894.343,23	1.282.521,79	1.287.141,79
Spese in conto capitale	2.978.439,39	3.966.990,29	2.315.500,00	2.364.380,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.310.791,67	5.861.333,52	3.598.021,79	3.651.521,79

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.000.000,00	5.210.421,96		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	5.000.000,00	5.210.421,96		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	97.525,62			
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.097.525,62	5.190.182,08		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		82.946,81		
Spese in conto capitale	5.097.525,62	5.107.235,27		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.097.525,62	5.190.182,08		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	173.490,00	621.127,56	174.490,00	174.490,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	173.490,00	621.127,56	174.490,00	174.490,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	171.913,30	215.872,21	156.207,13	156.207,13

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	171.113,30	215.071,21	156.207,13	156.207,13
Spese in conto capitale	800,00	801,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	171.913,30	215.872,21	156.207,13	156.207,13

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.218.431,20	3.600.539,34	2.218.431,20	2.218.431,20
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	2.218.431,20	3.600.539,34	2.218.431,20	2.218.431,20
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	36.033,39	583.011,87	36.033,39	36.033,39
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.254.464,59	4.183.551,21	2.254.464,59	2.254.464,59

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	2.254.464,59	4.183.551,21	2.254.464,59	2.254.464,59
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.254.464,59	4.183.551,21	2.254.464,59	2.254.464,59

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	94.000,00	183.977,86	94.000,00	94.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	136.000,00	225.977,86	136.000,00	136.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	127.752,07	80.336,97		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	263.752,07	306.314,83	121.852,49	121.852,49

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	120.352,49	162.915,25	117.852,49	117.852,49
Spese in conto capitale	143.399,58	143.399,58	4.000,00	4.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	263.752,07	306.314,83	121.852,49	121.852,49

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	195.000,00	418.001,66	190.000,00	190.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	195.000,00	418.001,66	190.000,00	190.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	24.350,00	290.665,33	24.350,00	24.350,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	20.350,00	66.101,63	20.350,00	20.350,00
Spese in conto capitale	4.000,00	224.563,70	4.000,00	4.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	24.350,00	290.665,33	24.350,00	24.350,00

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	120.000,00	120.000,00	110.000,00	110.000,00
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	110.000,00	110.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	30.067,60	98.738,07	21.567,60	21.567,60

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	26.567,60	36.171,65	18.067,60	18.067,60
Spese in conto capitale	3.500,00	62.566,42	3.500,00	3.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	30.067,60	98.738,07	21.567,60	21.567,60

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	798.224,84		600.013,00	610.013,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	798.224,84		600.013,00	610.013,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	782.736,00		600.013,00	610.013,00
Spese in conto capitale	15.488,84			
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	798.224,84		600.013,00	610.013,00

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	18.689,52	18.689,52		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	18.689,52	18.689,52		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	2.340,35	2.340,35		
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	16.349,17	16.349,17		
TOTALE USCITE	18.689,52	18.689,52		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	2.314.500,00	3.017.288,98	1.949.500,00	1.949.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.314.500,00	3.017.288,98	1.949.500,00	1.949.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.314.500,00	3.017.288,98	1.949.500,00	1.949.500,00
TOTALE USCITE	2.314.500,00	3.017.288,98	1.949.500,00	1.949.500,00

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 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 prima

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		5.915,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		5.915,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	29.000,00	31.223,52	19.500,00	18.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	29.000,00	37.138,52	19.500,00	18.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	8.138,52	Previsione di competenza	42.700,00	29.000,00	19.500,00	18.500,00
			di cui già impegnate		12.000,00	6.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	44.896,00	37.138,52		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	8.138,52	Previsione di competenza	42.700,00	29.000,00	19.500,00	18.500,00
			di cui già impegnate		12.000,00	6.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	44.896,00	37.138,52		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	253.397,92	264.250,82	300.587,62	300.587,62
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	254.397,92	265.250,82	301.587,62	301.587,62

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	10.852,90	Previsione di competenza	239.104,23	254.397,92	301.587,62	301.587,62
			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	241.354,23	265.250,82		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.852,90	Previsione di competenza	239.104,23	254.397,92	301.587,62	301.587,62
			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	241.354,23	265.250,82		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	692.224,15	944.663,87	740.224,15	740.224,15
Titolo 3 - Entrate extratributarie	19.055,00	32.953,24	19.050,00	19.050,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	711.279,15	977.617,11	759.274,15	759.274,15
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-367.909,29	865.835,53	-411.905,24	-415.025,24
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	343.369,86	1.843.452,64	347.368,91	344.248,91

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	1.500.082,78	Previsione di competenza	1.775.891,55	343.369,86	347.368,91
		di cui già impegnate		108.493,35	68.470,29
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	1.177.773,26	1.843.452,64	
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza	2.000,00		
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	2.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.500.082,78	Previsione di competenza	1.777.891,55	343.369,86	347.368,91
		di cui già impegnate		108.493,35	68.470,29
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	1.179.773,26	1.843.452,64	

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	119.000,00	144.417,00	119.000,00	119.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	119.000,00	144.417,00	119.000,00	119.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-109.120,00	-134.292,86	-109.120,00	-109.120,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.880,00	10.124,14	9.880,00	9.880,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	244,14	Previsione di competenza	13.448,00	9.880,00	9.880,00	9.880,00
			di cui già impegnate		488,29		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.624,83	10.124,14		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	2.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	244,14	Previsione di competenza	15.448,00	9.880,00	9.880,00	9.880,00
			di cui già impegnate		488,29		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.624,83	10.124,14		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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		143.917,98		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		143.917,98		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	21.000,00	-60.066,86	21.000,00	21.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	21.000,00	83.851,12	21.000,00	21.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	33.297,80	Previsione di competenza	45.220,00	17.000,00	17.000,00
		di cui già impegnate		1.398,93	
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	50.483,94	50.297,80	
2 Spese in conto capitale	29.553,32	Previsione di competenza	37.150,00	4.000,00	4.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	48.790,23	33.553,32	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	62.851,12	Previsione di competenza	82.370,00	21.000,00	21.000,00
		di cui già impegnate		1.398,93	
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	99.274,17	83.851,12	

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	159.779,95	377.337,42	159.779,95	159.779,95
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.782,00	5.782,00	5.782,00	5.782,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		16.186,38		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	165.561,95	399.305,80	165.561,95	165.561,95
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	227.757,73	144.742,52	227.257,73	226.257,73
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	393.319,68	544.048,32	392.819,68	391.819,68

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	149.171,07	Previsione di competenza	360.883,26	391.319,68	390.819,68	390.819,68
			di cui già impegnate		106.861,41	96.829,68	79.265,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	438.670,75	540.490,75		
2	Spese in conto capitale	1.557,57	Previsione di competenza	34.584,48	2.000,00	2.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	36.648,96	3.557,57		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	150.728,64	Previsione di competenza	395.467,74	393.319,68	392.819,68	391.819,68
			di cui già impegnate		106.861,41	96.829,68	79.265,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	475.319,71	544.048,32		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	202.000,00	528.908,09	202.000,00	202.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.273,00	10.273,00	10.273,00	10.273,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	212.273,00	539.181,09	212.273,00	212.273,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-49.900,00	-244.837,69	-50.900,00	-50.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	162.373,00	294.343,40	161.373,00	161.373,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	131.970,40	Previsione di competenza	184.724,69	162.373,00	161.373,00
			di cui già impegnate		64.702,61	34.090,16
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	288.364,04	294.343,40	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	131.970,40	Previsione di competenza	184.724,69	162.373,00	161.373,00
			di cui già impegnate		64.702,61	34.090,16
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	288.364,04	294.343,40	

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.500,00	14.100,00	9.500,00	9.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie		465,92		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	9.500,00	14.565,92	9.500,00	9.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	225.382,25	615.330,00	207.912,61	211.032,61
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	234.882,25	629.895,92	217.412,61	220.532,61

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	395.013,67	Previsione di competenza	599.184,80	234.882,25	217.412,61	220.532,61
			di cui già impegnate		3.577,30	2.397,30	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	826.647,10	629.895,92		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	395.013,67	Previsione di competenza	599.184,80	234.882,25	217.412,61	220.532,61
			di cui già impegnate		3.577,30	2.397,30	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	826.647,10	629.895,92		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	29.875,17	5.000,00		-9.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	38.875,17	14.000,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	12.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	14.000,00	38.875,17		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.000,00	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	14.000,00	38.875,17		
			Previsione di cassa	26.000,00	14.000,00		
			Previsione di cassa	26.000,00	14.000,00		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.149.424,27	6.421.862,09	2.113.158,81	2.113.879,67
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.229.498,29	3.700.649,93	1.024.296,25	1.039.850,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		27.922,26		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.378.922,56	10.150.434,28	3.137.455,06	3.153.729,67
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-659.679,58	-5.889.131,95	-497.251,18	-507.251,18
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.719.242,98	4.261.302,33	2.640.203,88	2.646.478,49

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.413.147,67	Previsione di competenza	2.783.499,08	2.586.242,98	2.593.203,88	2.599.478,49
			di cui già impegnate		373.766,68	263.804,02	134.140,50
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.258.320,65	3.999.390,65		
2	Spese in conto capitale	128.911,68	Previsione di competenza	242.597,66	133.000,00	47.000,00	47.000,00
			di cui già impegnate		65.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	246.772,51	261.911,68		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.542.059,35	Previsione di competenza	3.026.096,74	2.719.242,98	2.640.203,88	2.646.478,49
			di cui già impegnate		438.766,68	263.804,02	134.140,50
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.505.093,16	4.261.302,33		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	46.000,00	95.074,34	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	95.074,34	46.000,00	46.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-46.000,00	-95.074,34	-46.000,00	-46.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	404.293,40	474.814,40	404.293,40	404.293,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	404.293,40	474.814,40	404.293,40	404.293,40

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	70.521,00	Previsione di competenza	452.826,62	404.293,40	404.293,40
		di cui già impegnate		158.499,75	78.541,75
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	532.831,65	474.814,40	
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	70.521,00	Previsione di competenza	452.826,62	404.293,40	404.293,40
		di cui già impegnate		158.499,75	78.541,75
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	532.831,65	474.814,40	

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	282.000,00	444.902,46	262.000,00	262.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	35.000,00	37.849,39	30.000,00	30.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	317.000,00	482.751,85	292.000,00	292.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-67.409,06	-106.027,02	-78.590,38	-78.590,38
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	249.590,94	376.724,83	213.409,62	213.409,62

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	105.743,02	Previsione di competenza	269.167,29	214.590,94	183.409,62	183.409,62
			di cui già impegnate		52.868,00	51.413,93	51.413,93
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	349.855,52	320.333,96		
2	Spese in conto capitale	21.390,87	Previsione di competenza	65.999,96	35.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	69.586,16	56.390,87		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	127.133,89	Previsione di competenza	335.167,25	249.590,94	213.409,62	213.409,62
			di cui già impegnate		52.868,00	51.413,93	51.413,93
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	419.441,68	376.724,83		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	9.000,00	109.018,20	9.000,00	9.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	9.000,00	109.018,20	9.000,00	9.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	100.018,20	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	82.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			Previsione di cassa	119.070,00	109.018,20		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	100.018,20	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	82.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
			Previsione di cassa	119.070,00	109.018,20		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.770,00	3.770,00	3.770,00	1.885,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	3.770,00	3.770,00	3.770,00	1.885,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.000,00	12.000,00	1.000,00	12.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	15.770,00	15.770,00	4.770,00	13.885,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10.000,00	15.770,00	4.770,00	13.885,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	15.770,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	10.000,00	15.770,00	4.770,00	13.885,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.000,00	15.770,00		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	425.000,00	425.000,00	450.000,00	450.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	206.000,00	282.801,14	74.450,00	21.450,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	631.000,00	707.801,14	524.450,00	471.450,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-35.848,01	274.905,96	-4.248,01	-4.248,01
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	595.151,99	982.707,10	520.201,99	467.201,99

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	340.981,56	Previsione di competenza	977.657,34	555.651,99	417.201,99
		di cui già impegnate		246.365,82	104.869,98
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	1.103.611,88	896.633,55	
2 Spese in conto capitale	46.573,55	Previsione di competenza	50.000,00	39.500,00	50.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	50.064,96	86.073,55	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	387.555,11	Previsione di competenza	1.027.657,34	595.151,99	467.201,99
		di cui già impegnate		246.365,82	104.869,98
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	1.153.676,84	982.707,10	

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	57.378,00	63.757,89		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	57.378,00	63.757,89		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-16.494,25	43.658,16	18.883,75	18.883,75
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	40.883,75	107.416,05	18.883,75	18.883,75

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	66.532,30	Previsione di competenza	52.962,19	40.883,75	18.883,75	18.883,75
			di cui già impegnate		14.883,75	14.883,75	13.643,45
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	107.257,19	107.416,05		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.000,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	66.532,30	Previsione di competenza	53.962,19	40.883,75	18.883,75	18.883,75
			di cui già impegnate		14.883,75	14.883,75	13.643,45
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	108.257,19	107.416,05		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.500,00	1.932,50	1.000,00	1.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	335.000,00	470.019,73	335.000,00	335.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	53.400,00	53.400,00	53.400,00	53.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.600.000,00	4.322.597,76	1.640.000,00	1.640.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.989.900,00	4.847.949,99	2.029.400,00	2.029.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	37.762,54	-2.366.616,45	34.762,54	34.762,54
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.027.662,54	2.481.333,54	2.064.162,54	2.064.162,54

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	168.364,45	Previsione di competenza	427.615,70	427.662,54	424.162,54	424.162,54
			di cui già impegnate		5.546,00	1.200,72	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	609.729,80	596.026,99		
2	Spese in conto capitale	285.306,55	Previsione di competenza	3.436.749,94	1.600.000,00	1.640.000,00	1.640.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.009.161,44	1.885.306,55		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	453.671,00	Previsione di competenza	3.864.365,64	2.027.662,54	2.064.162,54	2.064.162,54
			di cui già impegnate		5.546,00	1.200,72	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.618.891,24	2.481.333,54		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		86.445,99		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		86.445,99		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-80.345,99		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		6.100,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	6.100,00	Previsione di competenza	13.500,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.128,78	6.100,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.100,00	Previsione di competenza	13.500,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	30.128,78	6.100,00		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.046.075,70	1.268.355,81	1.052.575,70	1.053.075,70
Titolo 3 - Entrate extratributarie	160.000,00	311.972,26	102.000,00	100.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.448.465,00	1.895.361,60	600.000,00	680.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.654.540,70	3.475.689,67	1.754.575,70	1.833.075,70
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-371.411,57	-101.789,69	-220.716,45	-245.716,45
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.283.129,13	3.373.899,98	1.533.859,25	1.587.359,25

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	
1 Spese correnti	387.526,50	Previsione di competenza	1.179.721,53	904.689,74	858.359,25	
		di cui già impegnate		34.185,15	6.202,21	
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	1.248.473,01	1.292.216,24		
2 Spese in conto capitale	703.244,35	Previsione di competenza	2.084.328,89	1.378.439,39	675.500,00	
		di cui già impegnate		7.500,00	7.500,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	1.986.583,45	2.081.683,74		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.090.770,85	Previsione di competenza	3.264.050,42	2.283.129,13	1.533.859,25	
		di cui già impegnate		41.685,15	13.702,21	
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	3.235.056,46	3.373.899,98		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			25.000,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			25.000,00	
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)			-25.000,00	
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.000.000,00	5.210.421,96		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	5.000.000,00	5.210.421,96		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	97.525,62	-20.239,88		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.097.525,62	5.190.182,08		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	82.946,81	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	115.655,63	82.946,81		
2	Spese in conto capitale	9.709,65	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato		5.097.525,62		
			Previsione di cassa	12.175,37	5.107.235,27		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	92.656,46	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato		5.097.525,62		
			Previsione di cassa	127.831,00	5.190.182,08		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	173.490,00	621.127,56	174.490,00	174.490,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	173.490,00	621.127,56	174.490,00	174.490,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.576,70	-405.255,35	-18.282,87	-18.282,87
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	171.913,30	215.872,21	156.207,13	156.207,13

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	43.957,91	Previsione di competenza	166.953,24	171.113,30	156.207,13	156.207,13
			di cui già impegnate		57.816,34	12.854,90	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	241.979,99	215.071,21		
2	Spese in conto capitale	1,00	Previsione di competenza	6.355,80	800,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	6.355,80	801,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	43.958,91	Previsione di competenza	173.309,04	171.913,30	156.207,13	156.207,13
			di cui già impegnate		57.816,34	12.854,90	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	248.335,79	215.872,21		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	44.750,00	50.129,81	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	50.129,81	44.750,00	44.750,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-4.750,00	-10.129,81	-4.750,00	-4.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	50.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	62.777,67	40.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	50.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	62.777,67	40.000,00		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.173.681,20	3.550.409,53	2.173.681,20	2.173.681,20
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.173.681,20	3.550.409,53	2.173.681,20	2.173.681,20
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		552.358,29		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.173.681,20	4.102.767,82	2.173.681,20	2.173.681,20

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	1.929.086,62	Previsione di competenza	1.983.084,85	2.173.681,20	2.173.681,20	2.173.681,20
			di cui già impegnate		2.165.673,75		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.688.240,31	4.102.767,82		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.929.086,62	Previsione di competenza	1.983.084,85	2.173.681,20	2.173.681,20	2.173.681,20
			di cui già impegnate		2.165.673,75		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.688.240,31	4.102.767,82		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	40.783,39	40.783,39	40.783,39	40.783,39
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	40.783,39	40.783,39	40.783,39	40.783,39

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	37.851,02	40.783,39	40.783,39	40.783,39
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	37.851,02	40.783,39		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	37.851,02	40.783,39	40.783,39	40.783,39
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	37.851,02	40.783,39		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-42.000,00	-36.000,00	-42.000,00	-42.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		6.000,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	6.000,00	Previsione di competenza	2.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.000,00	6.000,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.000,00	Previsione di competenza	2.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.000,00	6.000,00		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	146.988,58	146.988,58	7.589,00	7.589,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	146.988,58	146.988,58	7.589,00	7.589,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.589,00	3.589,00	3.589,00	3.589,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.589,00	3.589,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	133.756,37	143.399,58	4.000,00	4.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	133.756,37	143.399,58		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	137.345,37	146.988,58	7.589,00	7.589,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	137.345,37	146.988,58		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	94.000,00	183.977,86	94.000,00	94.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	94.000,00	183.977,86	94.000,00	94.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	22.763,49	-30.651,61	20.263,49	20.263,49
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	116.763,49	153.326,25	114.263,49	114.263,49

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	36.562,76	Previsione di competenza	117.377,55	116.763,49	114.263,49	114.263,49
			di cui già impegnate		8.000,00	8.000,00	8.243,84
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.829,95	153.326,25		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	36.562,76	Previsione di competenza	117.377,55	116.763,49	114.263,49	114.263,49
			di cui già impegnate		8.000,00	8.000,00	8.243,84
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.829,95	153.326,25		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	195.000,00	418.001,66	190.000,00	190.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	195.000,00	418.001,66	190.000,00	190.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-170.650,00	-127.336,33	-165.650,00	-165.650,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	24.350,00	290.665,33	24.350,00	24.350,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	45.751,63	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	58.832,91	20.350,00	20.350,00	20.350,00
			Previsione di cassa	64.190,63	66.101,63		
2	Spese in conto capitale	220.563,70	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	276.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			Previsione di cassa	289.725,16	224.563,70		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	266.315,33	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	334.832,91	24.350,00	24.350,00	24.350,00
			Previsione di cassa	353.915,79	290.665,33		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	120.000,00	120.000,00	110.000,00	110.000,00
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	110.000,00	110.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-89.932,40	-21.261,93	-88.432,40	-88.432,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	30.067,60	98.738,07	21.567,60	21.567,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	9.604,05	Previsione di competenza	42.851,79	26.567,60	18.067,60	18.067,60
			di cui già impegnate		16.470,00	16.470,00	16.470,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	53.523,37	36.171,65		
2	Spese in conto capitale	59.066,42	Previsione di competenza	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	62.566,42	62.566,42		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	68.670,47	Previsione di competenza	46.351,79	30.067,60	21.567,60	21.567,60
			di cui già impegnate		16.470,00	16.470,00	16.470,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	116.089,79	98.738,07		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	32.000,00		30.000,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	32.000,00		30.000,00	30.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	36.645,44	32.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	36.645,44	32.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	696.736,00		540.013,00	550.013,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	696.736,00		540.013,00	550.013,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	
1 Spese correnti		Previsione di competenza	654.164,86	696.736,00	540.013,00	550.013,00
		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		654.164,86	696.736,00	540.013,00	550.013,00	
		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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	69.488,84		30.000,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	69.488,84		30.000,00	30.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	162.505,83	54.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	14.806,26	15.488,84		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	177.312,09	69.488,84	30.000,00	30.000,00
			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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	2.340,35	2.340,35		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.340,35	2.340,35		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.904,51	2.340,35		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.904,51	2.340,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	2.904,51	2.340,35		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.904,51	2.340,35		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	16.349,17	16.349,17		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	16.349,17	16.349,17		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	15.675,23	16.349,17		
			Previsione di cassa	20.755,15	16.349,17		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	15.675,23	16.349,17		
			Previsione di cassa	20.755,15	16.349,17		

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 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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)	2.314.500,00	3.017.288,98	1.949.500,00	1.949.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.314.500,00	3.017.288,98	1.949.500,00	1.949.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	702.788,98	Previsione di competenza	2.521.200,00	2.314.500,00	1.949.500,00	1.949.500,00
			di cui già impegnate		7.350,00	5.000,00	5.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.413.442,62	3.017.288,98		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	702.788,98	Previsione di competenza	2.521.200,00	2.314.500,00	1.949.500,00	1.949.500,00
			di cui già impegnate		7.350,00	5.000,00	5.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.413.442,62	3.017.288,98		

Sezione operativa - Parte seconda

Gli investimenti

Lo schema del programma triennale dei lavori pubblici 2022-2024 ed elenco annuale 2022 è stato approvato con deliberazione di Giunta n. 61 del 15/10/2021 e poi successivamente modificato con deliberazione di Giunta n. 26 del 15/04/2022. Il piano è stato approvato con deliberazione consiliare n.28 del 06/06/2022 contestualmente al bilancio di previsione 2022/2024.

Lo schema del programma triennale dei lavori pubblici 2023-2025 ed elenco annuale 2023 è stato approvato con deliberazione di Giunta n.89 del 04/11/2022 che costituisce allegato al bilancio di previsione 2023/2025 cui si rinvia per ogni dettaglio.

Servizi e forniture

Il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2022/2023 è stato oggetto di approvazione con deliberazione di Giunta n. 7 del 04/02/2022 che costituisce allegato al bilancio di previsione 2022-2024, approvato con deliberazione di Consiglio n. 28 del 06/06/2022.

Il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi del triennio 2023/2024 è stato approvato con deliberazione di Giunta n.97 del 25/11/2022 e costituisce apposito allegato al bilancio di previsione 2023/2025 cui si rinvia per ogni dettaglio.

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 del Piano triennale dei fabbisogni di personale 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 2023 euro 3.019.579,47
- anno 2024 euro 3.124.662,98
- anno 2025 euro 3.124.662,98

Le somme relative al salario accessorio (produttività livelli, straordinario, indennità posizioni organizzative, fondo risultato dirigenti) ammontano ad euro 324.483,57 per ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025.

La spesa annua relativa al personale dipendente con contratto di diritto privato (operai forestali) che risulta allocata in bilancio sul triennio 2023/2025 ammonta ad euro 265.794,92 per il 2023 ed euro 268.255,25 per il 2024 e 2025.

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

Di seguito schema assunzioni:

Servizio Affari generali

profilo	categoria	programmazione	tipologia	% part time	periodo	note
dirigente	dirigente	2023/2025	determinato	100%	dal 15/03/2023	assunzione ax art.110 TUEL
esperto contabile e/o amministrativo	C	2022/2024	determinato	100%	dal 01/04/2023	scorrimento graduatoria
esperto contabile e/o amministrativo	C	2023/2025	indeterminato	100%	dal 01/06/2023	scorrimento graduatoria
esperto contabile e/o amministrativo	C	2022/2024	indeterminato	100%	dal 01/06/2023	concorso 2023
specialista in servizi amministrativi	D	2022/2024	indeterminato	100%	dal 01/04/2023	scorrimento graduatoria/mobilità/concorso

Servizio Economia Ambiente Territorio e Forestazione

profilo	categoria	programmazione	tipologia	% part time	periodo	note
esperto attività tecniche	C	2023/2025	indeterminato	100%	dal 01/05/2023	mobilità/concorso
specialista attività agro forestali	D	2023/2025	indeterminato	100%	dal 01/01/2024	mobilità/concorso

Nel triennio è prevista altresì l'assunzione di almeno n.1 operaio forestale a tempo indeterminato mediante concorso.

Si procederà ad effettuare le assunzioni programmate nel rispetto dei limiti di spesa ovvero dei vincoli normativi previsti dalla legislazione di settore.

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

OGGETTO	UFFICIO	NUMERO INCARICHI	CAP.	2023	2024	2025
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
consulenza sui sistemi videosorveglianza dei singoli Comuni per collegamento all'impianto di videosorveglianza integrato dell'Unione	polizia municipale	1	304	5.000,00	-	-

LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2023-2024-2025.

Il piano è stato approvato con deliberazione di Giunta n.2 del 20/01/2023

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 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Edificio Via Togliatti nc 45 (PARTE)	Borgo San Lorenzo (FI)	82	796	509	edificio adibito allo svolgimento dell'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

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il piano triennale dei fabbisogni del personale del triennio 2022-2024 è stato approvato con deliberazione di Giunta n. 32 del 06/05/2022 e costituisce allegato al bilancio di previsione 2022/2024, approvato con deliberazione di Consiglio n. 28 del 06/06/2022.

Nel corso dell'annualità 2022 detto piano è stato aggiornato con deliberazioni di Giunta rispettivamente n.40 del 27/05/2022, n.63 del 11/08/2022, e n.102 del 02/12/2022.

La parte di dettaglio inerente la programmazione del fabbisogno di personale del triennio 2023-2025 sarà contenuta nel Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2023-2025 previsto dall'art.6 del D.L. n.80/2021, in corso di aggiornamento nei termini di legge

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

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

Borgo S.Lorenzo, febbraio 2023

Il responsabile del servizio finanziario
Dott.ssa Carmela Ascantini

Il rappresentante legale
Dott. Stefano Passiatore