

**UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO**

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

**PERIODO: 2026 - 2027 - 2028**

Premessa

La sezione strategica

L'analisi di contesto

Popolazione

Economia insediata

Territorio

Struttura organizzativa

Strutture operative

Organismi gestionali

Società partecipate

Funzioni esercitate su delega

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

Fonti di finanziamento

Analisi delle risorse

Entrate tributarie

Entrate da contributi e trasferimenti correnti

Entrate da proventi extra-tributari

Entrate in conto capitale

Futuri mutui

Verifica limiti di indebitamento

Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

Equilibri di bilancio

Quadro generale riassuntivo

Linee programmatiche di mandato

La sezione operativa

- Prima parte

- Seconda parte

Gli investimenti

L'acquisizione di forniture e servizi

La spesa per le risorse umane

Il programma degli incarichi ex art.7 D.Lgs n.165/2001

Le variazioni del patrimonio

Valutazioni finali della programmazione

## **PREMESSA**

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

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

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

### **Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)**

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

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

## **LA SEZIONE STRATEGICA**

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

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

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

### **Linee di mandato 2024-2029**

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

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

#### **Ruolo dell'Unione**

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

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

#### **Gestioni e Funzioni associate e funzionamento dell'Unione**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Trasporti e mobilità

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

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

### **Ambiente e autonomia energetica**

Sul fronte ambientale occorre valorizzare il nostro patrimonio forestale (a cominciare dal Paesaggio Storico di Moscheta), mettere in atto le opere per la conservazione e tutela della risorsa idrica con il completamento degli interventi previsti dall'addendum sull'alta velocità. E' stata costituita nell'ottobre 2025 la Comunità Energetica Mugello (CER) come da regolamento approvato nel 2024 dal consiglio dell'Unione e dallo Statuto modificato nel 2025.

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

Sarà necessario riprendere il tema della remunerazione degli ecosistemi (vedi ad esempio il ruolo del Lago di Bilancino) per far inserire questa opportunità nella legge regionale che possa permettere al nostro territorio come ad altri della Regione Toscana, di ricevere una remunerazione degli ecosistemi, cosicché queste risorse possano essere investite nella manutenzione del Bacino idrico, che va dai nostri crinali fino al Lago stesso. Di recente l'Unione ha partecipato ad un bando regionale sui servizi ecosistemici in collaborazione con Pratomagno e Valdisieve che è risultato finanziabile.

Particolare preoccupazione destano i numerosi movimenti franosi che dopo ogni fenomeno meteorologico importante si verificano sul nostro territorio, soprattutto nell'alto Mugello. Per questo particolare attenzione dovrà essere posta nel sollecitare regione e governo a finanziare le opere di contenimento e riparazione di questi fenomeni, che rischiano di rendere sempre più precarie le condizioni di vita e lavoro nelle nostre aree interne. Il commissario Giani ha assicurato che con una nuova ordinanza verranno interamente coperti, tramite finanziamenti statali, le emergenze A e B dovute agli eventi meteo del marzo 2025.

### **Sanità e servizi sanitari e sociali**

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

### **Accoglienza e integrazione**

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

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

## **INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI**

Dalle Linee di mandato sopra descritte, si evincono i seguenti ambiti strategici che definiscono le linee di intervento prioritarie che l'Amministrazione intende attuare durante il mandato politico.

### **OBIETTIVO STRATEGICO 1: POTENZIAMENTO SERVIZI AI COMUNI ED AI CITTADINI**

DESCRIZIONE: Migliorare la capacità di generare ed erogare servizi per i comuni e per i cittadini attraverso:

- 1.1. Potenziamento delle gestioni associate
  - 1.1.1 Istituzione gestione associata delle funzioni afferenti alla conferenza zonale per l'educazione e l'istruzione
  - 1.1.2 Riorganizzazione del servizio di Polizia Municipale dell'Unione Mugello
- 1.2 Migliorare l'esperienza d'uso e accessibilità dei servizi
  - 1.2.1. Implementazione monitoraggio processi amministrativi volti alla tempestività dei pagamenti dei debiti commerciali
  - 1.2.2 Regolamento per controlli a campione per affidamenti diretti di importo inferiore a 40.000 euro
  - 1.2.3 Aggiornamento Regolamento dell'organizzazione degli Uffici e dei Servizi
- 1.3 Aumentare e migliorare il grado di adozione delle piattaforme abilitanti esistenti
  - 1.3.1. Attivazione servizio notifiche digitali (SEND)
- 1.4. Migliorare i processi di trasformazione e di innovazione della p.a.
  - 1.4.1. Aggiornamento degli standards di sicurezza di accesso alla rete informatica dell'Ente
  - 1.4.2. Progressiva digitalizzazione delle pratiche e dell'archivio di deposito

### **OBIETTIVO STRATEGICO 2: ATTUAZIONE OPERE PUBBLICHE**

DESCRIZIONE: Realizzazione di opere di interesse sovracomunale finalizzate allo sviluppo turistico e infrastrutturale del territorio, consistenti in:

- 2.1. Mobilità e infrastrutture
  - 2.1.1 Realizzazione "Ciclovia della Sieve", collegamento ciclo pedonale lungo il fiume Sieve dal lago di Bilancino all'Arno
  - 2.1.2 Gestione Piano strutturale intercomunale del Mugello (PSIM)
  - 2.1.3 Strategia delle Aree Interne per il periodo di programmazione 2021-2027
  - 2.1.4 Intervento di ripristino strade in comune di Marradi
- 2.2. Opere pubbliche di rilevanza sovracomunale
  - 2.2.1 Manutenzione straordinaria del Rifugio i Diacci – Fase 2

### **OBIETTIVO STRATEGICO 3: TUTELA AMBIENTALE E CULTURALE**

DESCRIZIONE: Realizzazione di opere di interesse sovracomunale finalizzate alla valorizzazione del territorio e dei suoi beni culturali, consistenti in:

- 3.1 Azioni di Valorizzazione dei beni ambientali, culturali e turistici
  - 3.1.1. Interventi di bonifica e manutenzione e gestione del reticolo idraulico del territorio
  - 3.1.2. Realizzazione di infrastrutture all'interno delle aree del Patrimonio Agricolo Forestale
  - 3.1.3. Interventi di manutenzione del Patrimonio Agricolo Forestale in gestione
  - 3.1.4 Valorizzazione turistica del territorio
  - 3.1.5 Valorizzazione della rete del Sistema Museale

#### OBIETTIVO STRATEGICO 4: MONITORAGGIO CONTINUO OBBLIGHI DI TRASPARENZA

DESCRIZIONE: Impostazione di un meccanismo di monitoraggio continuo della sezione del sito istituzionale "Amministrazione trasparente", allo scopo di:

- verificare la stabilità dei collegamenti tra la struttura della sezione e i contenuti della stessa;
- verificare l'aggiornamento dei contenuti delle singole sottosezioni

#### OBIETTIVO STRATEGICO N. 5: RAFFORZAMENTO DEL SISTEMA TURISTICO DEL MUGELLO

DESCRIZIONE: L'obiettivo mira a consolidare e sviluppare il sistema turistico del Mugello, attraverso il potenziamento delle funzioni di governance territoriale, il miglioramento dell'informazione turistica, la promozione integrata della destinazione e la valorizzazione dell'offerta locale, attraverso i seguenti interventi:

- Informazione turistica in rete;
- Imposta di soggiorno – controllo inadempienze;
- Consulta della comunità d'ambito turistico;
- Sistema informativo regionale del turismo;
- Lifestyle Mugello;
- Nuovo progetto gestionale;
- Brand Mugello.

## Analisi di contesto

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

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

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

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

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

## Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento 2021: n.62.989

Popolazione residente al 31/12/2024 (art.156 TU 267/2000) n.63.521 di cui

n.31.613 maschi

n.31.908 femmine

di cui:

n.2.811 in età prescolare (0/6 anni)

n. 5.660 in età scuola dell'obbligo (7/16 anni)

n. 8.377 in forza lavoro/occupazione (17/29 anni)

n. 30.630 in età adulta (30/65 anni)

n. 16.043 in età senile ( oltre 65 anni)

Nuclei familiari;. n.28.453

Comunità/convivenze N.42

Tasso di natalità ultimo quinquennio

anno 2020 : 5,79%

anno 2021 : 6,29%

anno 2022 : 6,36%

anno 2023: 5,35 %

anno 2024: 5,89%

Tasso di mortalità ultimo quinquennio

anno 2020 : 11,97%

anno 2021 : 12,91 %

anno 2022 : n.d.

anno 2023: n.d.

anno 2024 : n.d.

Livello di istruzione della popolazione residente

Laurea 8,04 %      alfabeti 3,26%

diploma 40,60 %      analfabeti 0,38%

lic. media 31,61 %

lic. elementare 16,10%

## Economia insediata

### LA STRUTTURA SOCIO-ECONOMICA DEL MUGELLO E CENNI DI CONGIUNTURA

#### Profilo demografico

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

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

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

Relativamente agli indicatori demografici il tasso di natalità, che nel 2021 e 2022 aveva registrato un lieve aumento, nel 2023 tocca un nuovo minimo storico (5,35 nati ogni 1000 abitanti) (quasi la metà di quello registrato nel 2010 con 10,02 nati ogni 1000 abitanti), valore peggiore sia del dato medio regionale (5,7) che della Città metropolitana fiorentina (5,9). Continua ad aumentare l'indice di vecchiaia (225,29) che raggiunge quasi i livelli della Città Metropolitana di Firenze (226,4) e si avvicina a quelli di Regione Toscana (233,7).

#### Apparato economico produttivo locale

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

Al 31 dicembre 2023 (non si dispone ancora dei dati 2024) risultavano presenti in Mugello n. 6.658 sedi d'impresa e unità locali attive (il 5,7% del totale metro-politano), con un totale di 19.123 addetti (pari al 4,8% del totale metropolitano). Per l'ottavo anno consecutivo, anche nel 2023, si registra una diminuzione del numero delle imprese attive nel Mugello, (-26 unità; -0,4%), la diminuzione in termini relativi è davvero esigua, in linea con gli anni precedenti. Le maggiori perdite sono state registrate nelle imprese del settore manifatturiero (-24), nel settore del commercio (-14) e delle attività immobiliari (-13). I saldi positivi registrati nel 2023 sono stati invece nei settori di: servizi di noleggio, agenzie viaggio e supporto alle imprese (+8), attività professionali scientifiche e tecniche (+7), servizi di alloggio e ristorazione (+5) e attività artistiche, sportive e d'intrattenimento (+4).

Nel complesso, negli ultimi 8 anni il Mugello ha perso oltre 380 imprese. Se tuttavia si considera che il solo settore delle costruzioni che ne ha perdute ben 333 (incluse quelle cancellate d'ufficio nel 2021), allora si può affermare che il tessuto imprenditoriale mugellano, escluso il tracollo del settore costruzioni, negli ultimi anni ha tenuto ed è stato stabile. Nello specifico il settore delle costruzioni, pare abbia beneficiato del potente stimolo fiscale per le ristrutturazioni, visto che nel 2023 si registra una

stazionarietà nel numero delle imprese dopo un decennio continuativo di diminuzione. Di questo hanno beneficiato soprattutto le imprese del settore guidate da stranieri(+13), probabilmente le più dinamiche nell'attuale contesto mugellano.

Comunque negli ultimi sei anni, escluso il 2022, l'andamento del numero di imprese nel Mugello è risultato peggiore rispetto alla Città Metropolitana; anche in questo anno 2023 il calo percentuale della zona (-0,4%) è stato superiore a quello registrato da Città Metropolitana (-0,2%), che ha visto anch'essa diminuzioni soprattutto nel commercio e nel manifatturiero.

Passando dalle imprese agli addetti – per quanto il valore rilevato dal Registro delle Imprese della CCIAA sia da prendere con cautela per le difficoltà di aggiornamento di tale dato - si evidenzia come, nel 2023 l'andamento sia pressochè analogo a quello delle imprese, presentando un leggero calo (-53; -0,3%). Tale decremento è determinato essenzialmente dal saldo negativo del settore manifatturiero (-379), che è risultato essere quello più colpito anche a livello di imprese, seguito da riduzioni di addetti del settore del trasporto e magazzinaggio (-32), dal settore relativo alla fornitura di energia elettrica, gas (-27), dai servizi di noleggio, agenzie di viaggio (-20) e settore della sanità ed assistenza sociale (-20). Al contrario il settore che ha registrato il maggiore incremento è stato quello relativo all'agricoltura (+123) seguito dal settore del commercio (+74) e dal settore relativo alla fornitura di acqua, reti fognarie (60).

Se si analizzano le imprese secondo la composizione per tipologia di titolare, femminile, giovanile o straniero, il 2023 vede risultati in leggero calo per l'imprenditorialità femminile (-3) e giovanile (-11) mentre si registra un ulteriore aumento per l'imprenditorialità straniera (+42) che presenta una propensione all'impresa maggiore della popolazione italiana e una maggiore dinamicità data anche dall'età media più bassa. Nonostante il lieve calo il Mugello presenta una imprenditorialità lievemente più giovane di quella della Città Metropolitana (8% contro 7,5%). Inoltre, per la componente femminile, si evidenzia una connotazione positiva soprattutto nei settori legati al turismo e alla ricettività, dove oltre una impresa su 3 ha titolare donna.

#### Condizione lavorativa

L'analisi del lavoro sulla base dei dati relativi ai comuni del Mugello negli ultimi anni ha mostrato un saldo tra avviamenti e cessazioni costantemente positivo tranne che, come previsto, nel 2020. Anche il saldo 2023 mostra un segno positivo di +805 unità anche se con valori di avviamenti e cessazioni in calo rispetto al 2022. I saldi tuttavia risultano fortemente positivi solo nel settore dei servizi, mentre negli altri settori, il saldo è prossimo allo zero e nell'industria leggermente negativo.

Rispetto al numero degli addetti nelle imprese mugellane, il numero degli avviamenti risulta essere il 59% del totale mentre le cessazioni il 54,9%; 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 ancora un elevato livello di turn over/precarità anche nel territorio mugellano.

Fra le tipologie di contratto presentano saldi positivi, oltre le forme di contratto atipico, soprattutto i contratti a tempo indeterminato i cui avviamenti derivano anche da un notevole numero di trasformazioni di contratti a termine. Nonostante questo il contratto a tempo indeterminato resta largamente minoritario, rappresentando meno del 20% degli avviamenti contro l'oltre 50% dei contratti a tempo determinato.

Rispetto alla media toscana il Mugello nel 2022 mostra una struttura leggermente migliore, con una quota degli occupati maggiore (51,1%) rispetto alla quota regionale (49,3%) e una percentuale di disoccupati è inferiore (3,1% contro 3,5%).

Il tasso di disoccupazione della zona Mugello nel 2022 è pari al 5,7%, valore più basso degli ultimi anni, inferiore rispetto la tasso regionale (6,6%) anche quest'ultimo in progressiva diminuzione. La popolazione con cittadinanza non italiana contribuisce in maniera maggiore di quella italiana alle forze lavoro (62,7% contro 53,3%), anche per la sua composizione per età e costituisce quasi l'unica fonte per le imprese per assunzioni in tempi rapidi, visto che circa l'11% risulta disoccupato contro percentuali bassissime (5%) della popolazione italiana.

#### I redditi dichiarati delle persone fisiche

Il reddito totale medio dichiarato dai residenti nei comuni del Mugello nel 2023 (riferito ai redditi 2022) è risultato di 23.022 euro, in aumento rispetto all'anno precedente di +5,4%. Dopo il calo, inevitabile, del 2020, i redditi nominali medi hanno ripreso a salire. Nel complesso, il Mugello si colloca sotto la media regionale (€ 24.304) e ancor più, sotto a quella metropolitana (€ 26.285) che sconta i valori molto elevati del capoluogo. Analogamente a quanto registrato dal nostro territorio, anche il reddito

medio della Città Metropolitana e quello regionale registrano un incremento rispetto all'anno precedente, in entrambi i casi si tratta di incrementi simili rispetto al nostro territorio (RT +5,5%; Città Metr. FI +5,8%).

Nel complesso degli 11 anni considerati, il reddito medio delle famiglie mugellane è cresciuto (+19,9%) ma meno dell'indice dei prezzi al consumo (+21,3%) quindi il reddito reale è leggermente diminuito (-1,14%).

#### 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 2023 e ai primi 2 del 2024. L'indagine complessivamente ha coinvolto nel 2022 un campione di circa 196 unità locali manifatturiere con almeno 5 addetti sparse su tutto il territorio metropolitano. In relazione all'apparato manifatturiero locale, si può affermare che la produzione industriale del Mugello, ha continuato a registrare incrementi sia sulla produzione che sul fatturato anche se con una frenata dal terzo trimestre 2023, anno che comunque è stato certamente nel complesso positivo. Nonostante le aspettative non negative che gli imprenditori continuavano ad avere per il semestre successivo, i risultati effettivi registrati nel primo semestre 2024 hanno proseguito con l'andamento negativo registrato nel quarto trimestre dell'anno 2023; in questo senso il 2024 è stato presumibilmente meno positivo dell'anno precedente, almeno per il settore manifatturiero mugellano. Da questi dati parziali, che comunque sono sostanzialmente in linea con l'andamento metropolitano e toscano, non è impossibile pensare che il Mugello abbia visto una crescita del PIL simile a quanto registrato in regione, che ha chiuso il 2023 con una crescita del PIL dell'1,3% e il 2024 è stimato con una crescita dello 0,6%.

Anche per quanto riguarda il turismo nel 2023 si registra una sostanziale stabilità dei flussi turistici 2023 rispetto al 2022. Il numero degli arrivi (141.118) è cresciuto del 2,12% rispetto al 2022 tornando oltre i livelli pre-pandemici (138.344 nel 2019) mentre il numero delle presenze si colloca su valori ancora significativamente inferiori a quelli pre-pandemia con 339.763 pernotti (contro i 425.225 del 2017), registrando anche una leggera diminuzione rispetto all'anno precedente (-3,33%).

Per quanto concerne l'area metropolitana, nel 2023 la crescita del Mugello è risultata mediamente inferiore a quella delle altre zone della Città Metropolitana. Il Mugello nel 2023 ha accolto il 2,7% sia degli arrivi che delle presenze metropolitane tornando approssimativamente alle percentuali pre-pandemiche. Possiamo dire dunque che il particolare "vantaggio comparativo" creatosi nel 2020 e 2021 a favore del Mugello rispetto alle altre zone contermini a Firenze della Città Metropolitana, nel 2023 si è sostanzialmente esaurito. Dai primi dati disponibili per il 2024 (gennaio – agosto), il 2024 sembra collocarsi in continuità col 2023, con una domanda interna debole e una domanda estera più dinamica, che potrebbe aver generato una lieve decrescita complessiva per l'Ambito Mugello. In un confronto regionale (stimato però su soli 5 mesi) il Mugello apparirebbe collocarsi nel 2024 in una posizione intermedia rispetto ad altre aree della regione, con dati positivi ancorché modesti.

Altro aspetto dell'economia è rappresentato dal mercato immobiliare che nel 2023 è risultato piuttosto stazionario; tuttavia si rilevano situazioni differenti nei vari comuni e per le varie tipologie di immobili. Nel secondo semestre del 2023, ma anche nel primo semestre 2024, i valori degli immobili produttivi non hanno mostrato significative modifiche rispetto all'anno precedente tranne registrare una diminuzione annuale sul Comune di Borgo San Lorenzo. Per quanto concerne gli immobili residenziali si rileva una maggiore eterogeneità nelle variazioni sia nel secondo semestre 2023 che nel primo semestre 2024, nel quale si rilevano aumenti per il Comune di Borgo San Lorenzo e Scarperia e San Piero ed una riduzione sul comune di Firenzuola.

Certamente ad oggi i prezzi risultano conseguentemente molto allettanti, sia come investimento alternativo a quello mobiliare, sia come acquisto di prima casa, sia per affitti o acquisti per attività produttive. Di contro, per i lavoratori che sono anche proprietari di immobili, il calo dei redditi reali da lavoro e la riduzione dei valori immobiliari nell'ultimo decennio ha generato certamente una riduzione della ricchezza personale. Anche per questo è divenuta interessante la prospettiva di mettere a reddito eventuali appartamenti sfitti, tramite affitti brevi che si sono molto sviluppati nel Mugello anche se non quanto nelle aree metropolitane.

## Territorio

<b>Superficie in Km<sup>q</sup></b>				1.131,66
<b>RISORSE IDRICHE</b>				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			0
<b>STRADE</b>				
	* Statali		Km.	0,00
	* Provinciali		Km.	0,00
	* Comunali		Km.	0,00
	* Vicinali		Km.	0,00
	* Autostrade		Km.	0,00
<b>PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>				
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"/>		
<b>PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI</b>				
* 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"/>		
		<b>AREA INTERESSATA</b>		
<b>P.E.E.P.</b>	mq.	0,00	mq.	0,00
<b>P.I.P.</b>	mq.	0,00	mq.	0,00
			<b>AREA DISPONIBILE</b>	

## La struttura organizzativa

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

Alla direzione dei Servizi è posto personale di qualifica dirigenziale.

Fino al 4 agosto 2025 i Servizi istituiti erano due: il Servizio "Affari Generali" e il Servizio "Economia, Ambiente, Territorio e Forestazione".

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

Il Servizio AAGG era diretto da personale assunto ex art. 110 comma 1, (tempo determinato), nella persona del dr. Cosimo Damiano Calò fino al 15/06/2028.

In data 18/07/2025 la Giunta ha approvato la deliberazione n.87 avente ad oggetto <<APPROVAZIONE MACROSTRUTTURA ORGANIZZATIVA, MACROFUNZIONI E FUNZIONIGRAMMA DELL'ENTE NEL RISPETTO DELLA DIRETTIVA APPROVATA CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA DELL'UNIONE DEI COMUNI DEL MUGELLO N. 114 DEL 20 DICEMBRE 2024>> che ha modificato sostanzialmente la struttura dell'Ente a decorrere dal giorno 4 agosto 2025.

In sostanza è stata attuata la riorganizzazione interna richiesta con la Direttiva approvata con deliberazione di Giunta n.114 del 20/12/2024 che aveva dato mandato di procedere appunto alla modifica della Macrostruttura Organizzativa nonché del relativo funzionigramma, prevedendo il passaggio dei servizi da due a tre con una riallocazione degli attuali uffici dell'Ente.

Pertanto a decorrere dal 04/08/2025 sono istituiti 3 servizi.

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

Il Servizio AAGG diretto da personale assunto ex art. 110 comma 1, (tempo determinato), nella persona del dr. Cosimo Damiano Calò

Il Servizio Polizia Locale distretto unico, diretto da personale assunto ex art. 110 comma 1, (tempo determinato), nella persona del dr. Cosimo Damiano Calò fino al 15/06/2028.

Nei servizi EATF e POLIZIA LOCALE sono presenti incarichi di Elevata Qualificazione ex art. 16 del CCNL 16/11/2022. Nello specifico:

- il Servizio Polizia Locale è dotato di personale con incarico di Elevata Qualificazione all'interno del distretto unico.

I dipendenti interessati sono: Bambi Marco, Baldini Paolo,

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

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

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

Area dei Funzionari e delle Elevate Qualificazioni: 28 unità

Area degli Istruttori: 37 unità

Area degli Operatori Esperti: 1

Personale dirigente 2 unità

La suddivisione per aree è la seguente:

Area Economico-Finanziaria: 22 unità

Area Tecnica: 11 unità

Area Statistica: 1 unità

Area di vigilanza: 32 unità

Personale dirigente 1 unità  
totale 67 dipendenti al 31/12/2024

L'Unione ha alle proprie dipendenze anche una squadra di Operai Forestali assegnati alla delega regionale. Detto personale, soggetto a contratto di tipo privatistico è inquadrato nel V livello operai specializzati super del CCNL per gli addetti ai lavori di sistemazione idraulico forestale ed idraulico agraria sottoscritto il 9/12/2021 e del CIRL per la Regione Toscana sottoscritto il 25/11/2019.  
Totale unità al 31/12/2024 :6

## Strutture operative

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE												
	Anno 2025			Anno 2026			Anno 2027			Anno 2028						
Asili nido	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole materne	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole elementari	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole medie	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Farmacie comunali	n.			0	n.			0	n.			0	n.			0
Rete fognaria in Km																
- bianca				0,00				0,00				0,00				0,00
- nera				0,00				0,00				0,00				0,00
- mista				0,00				0,00				0,00				0,00
Esistenza depuratore	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Rete acquedotto in Km				0,00				0,00				0,00				0,00
Attuazione servizio idrico integrato	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Aree verdi, parchi, giardini	n.	0	hq.	0,00	n.	0	hq.	0,00	n.	0	hq.	0,00	n.	0	hq.	0,00
Punti luce illuminazione pubblica	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
Rete gas in Km				0,00				0,00				0,00				0,00
Raccolta rifiuti in quintali																
- civile				0,00				0,00				0,00				0,00
- industriale				0,00				0,00				0,00				0,00
- racc. diff.ta	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2
Veicoli	n.	24	n.	24	n.	24	n.	24	n.	24	n.	24	n.	24	n.	24
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer	n.	152	n.	152	n.	152	n.	152	n.	152	n.	152	n.	152	n.	152
Altre strutture (specificare)																

## Organismi gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028
ConSORZI	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	3	2	2	2
Concessioni	nr.	1	1	1	1
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

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

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

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

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

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

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

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

<b>Società' ed organismi gestionali</b>	<b>%</b>
SILFI - Società Illuminazione Firenze e Servizi Smart City Spa	0,22000
Bilancino Srl in Liquidazione	8,77000
Start Srl	11,01000

## Società partecipate

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	RISULTATI DI BILANCIO		
				Anno 2024	Anno 2023	Anno 2022
SILFI - Società Illuminazione Firenze e Servizi Smart City Spa	www.silfi.it	0,22000	La società eroga oggi servizi pubblici quali l'illuminazione, rete impianti semaforici, sistema di supervisione del traffico e della mobilità urbana, sistema di videosorveglianza cittadina, gestione piattaforma servizi tecnologici (CTS), gestione esviluppo sistemi informativi territoriali (SIT), ecc. La società fornisce all'Ente servizi di supporto all'e-government (rete civica) in forma associata con gli otto Comuni facenti parte dell'Unione (contratto di servizio).	2.542.884,00	2.542.884,00	2.542.884,00
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.	15.252,00	15.252,00	15.252,00
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.	11.834,00	11.834,00	11.834,00

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

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

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

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

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

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

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

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

In funzione di detto piano l'Ente ha:

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

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

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

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

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

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

In funzione di detto piano nel 2019 l'Ente:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Con deliberazione consiliare n.63 adottata con la formula dell'immediata eseguibilità nella seduta del 30/12/2025 l'Ente ha approvato la REVISIONE ORDINARIA delle partecipazioni ex art. 20 D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 con riferimento alla data del 31/12/2024.

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

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

## Funzioni esercitate su delega

### **FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE**

- **Riferimenti normativi:** L.R.T. n.39/2000

- **Funzioni o servizi:** gestione patrimonio agricolo forestale, prevenzioni incendi, vincolo idrogeologico

- **Trasferimenti di mezzi finanziari:** Le somme riconosciute dalla regione toscana per lo svolgimento delle attività collegate alle suddette funzioni risultano in progressivo e costante calo.

Sul bilancio - in via del tutto presunta - risultano stanziati per gli interventi ordinari le somme sotto indicate:

\* da LR 39/00 parte corrente : 63.000,00 sul triennio 2026-2028

+ da LR 39/00 parte capitale: euro 100.000,00 sul triennio 2026-2028

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 100.000 sul ciascuna annualità del triennio..

I nuovi fondi del Programma Regionale Toscana 2022/2027 sono quantificati presuntivamente in 730 mila euro sul 2026 e 645 mila euro sul 2027.

I fondi della linea Complemento Sviluppo Rurale 2023/2027 sono stimati in euro 600.000,00 su ciascuna annualità del triennio.

Inoltre va dato atto che le funzioni sono altresì esercitate mediante impiego di altri fondi provenienti dalla gestione dei beni (proventi ordinari PAF, proventi da rimboschimenti compensativi, proventi da sanzioni vincolo idrogeologico).

Infine va dato atto che la Regione Toscana per le spese correnti riconosce altresì un trasferimento omnicomprensivo denominato "fondo unico" ex art.94 LRT 68/2011 quantificato attualmente in via presuntiva in euro 894.000,00 annui.

- **Unità di personale trasferito:** nessuna

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

Con delibera di Giunta n.76 del 13/06/2025 è stato approvato il PIAO 2025-2027 ai sensi dell'art.6 del D.L. n.80/2021 convertito con modificazioni in Legge n.113/2021.

Con deliberazioni di Giunta n.120 del 12/09/2025, n.140 del 24/10/2025 e infine n.149 del 21/11/2025 sono state apportate modifiche alla sola sottosezione 3 "organizzazione e capitale umano". Per i dettagli si rinvia alla sezione Amministrazione Trasparente del sito dell'Ente.

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

Si allega lo schema del programma triennale dei lavori pubblici del triennio 2026-2028 così come proposto dal competente ufficio.

# SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

## QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	7,209,493.68	380,000.00	380,000.00	7,969,493.68
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	0.00	0.00	0.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>totale</b>	<b>7,209,493.68</b>	<b>380,000.00</b>	<b>380,000.00</b>	<b>7,969,493.68</b>

Il referente del programma

MASSARO VINCENZO

**Note:**

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

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

# SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

## ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 131 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

**Note:**

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Il referente del programma  
MASSARO VINCENZO

**Tabella B.1**

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

**Tabella B.2**

- a) nazionale
- b) regionale

**Tabella B.3**

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

**Tabella B.4**

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

**Tabella B.5**

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto



# SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

## ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)	
													Importo	Tipologia (Tabella D.4)										
L06207690485202500002	4		2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	004		06 - Manutenzione ordinaria	02.05 - Difesa del suolo	Intervento di bonifica. Codice Progetto 01/2026SF	1	380.000,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500004	4	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000026 - Manutenzione straordinaria strada di Gambetoli Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	1	560.000,00	0,00	0,00	0,00	560.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500005	5	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000027 - Manutenzione straordinaria strada di Bubara in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	1	1.126.000,00	0,00	0,00	0,00	1.126.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500006	6	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000030 - Manutenzione straordinaria strada di Sant'Adriano-Cavallara in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	1	1.268.000,00	0,00	0,00	0,00	1.268.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500007	7	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000031 - Manutenzione straordinaria strada di Grisignano in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	1	1.650.000,00	0,00	0,00	0,00	1.650.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500008	8	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000033 - Manutenzione straordinaria strada di Campigno in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	1	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500010	10	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000036 - Manutenzione straordinaria strada di Lutrano CESATA in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	1	330.000,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500011	11	J17G23000240001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000025 - Manutenzione straordinaria strada comunale di Gemogna in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	1	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500012	12	J17H23002420001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000029 - Ripristino strada di Lutrano MORACCE lungo la SP 20. OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	1	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500014	14	J15F23000370001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000039 - Manutenzione ponte sulla strada vicinale della Cappella. OPCM n. 33/2024	1	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500015	15	J68E2400070006	2026	MANNI STEFANO	No	No	009	048	004		07 - Manutenzione straordinaria	02.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	Complesso Giogo-Cataglia, complesso forestale Alpe 1. Recupero di prati per lavoro di mantenimento degli habitat prativi tramite l'attività pastorale	1	1.045.493,68	0,00	0,00	0,00	1.045.493,68	0,00		0,00		
L06207690485202500003	5		2027	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	004		06 - Manutenzione ordinaria	02.05 - Difesa del suolo	Intervento di bonifica. Codice Progetto 01/2027SF	1	0,00	380.000,00	0,00	0,00	380.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202600001			2028	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	004		06 - Manutenzione ordinaria	02.05 - Difesa del suolo	Intervento di bonifica. Codice Progetto 01/2028SF	1	0,00	0,00	380.000,00	0,00	380.000,00	0,00		0,00		

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualtà nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)
															7.209.493,68	380.000,00	380.000,00	0,00	7.969.493,68	0,00		0,00		

**Note:**

- (1) Codice intervento = "L" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 6 dell'allegato I.5 al codice)
- (4) Nome e cognome del responsabile unico del progetto
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera a) all'allegato I.1 al codice
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) dell'allegato I.1 al codice
- (7) Indica il livello di priorità di cui al comma 10 dell'articolo 3 comma 10 dell'allegato I.5 al codice
- (8) Ai sensi dell'articolo 4 comma 6 dell'allegato I.5 al codice, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6 dell'allegato I.5 al codice, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità

**Tabella D.1**

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

**Tabella D.2**

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosectore intervento

**Tabella D.3**

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

**Tabella D.4**

1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

**Tabella D.5**

1. modifica ex art 5 comma 9 lettera b) allegato I.5 al codice
2. modifica ex art 5 comma 9 lettera c) allegato I.5 al codice
3. modifica ex art 5 comma 9 lettera d) allegato I.5 al codice
4. modifica ex art 5 comma 9 lettera e) allegato I.5 al codice
5. modifica ex art 5 comma 11 allegato I.5 al codice

Il referente del programma

MASSARO VINCENZO

# SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

## INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (*) (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Codice di Gara (CIG) dell'eventuale accordo quadro o convenzione (2)	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) (Tabella D.5)
											codice AUSA	denominazione		
L06207690485202500002		Intervento di bonifica. Codice Progetto 01/2026/SF	ROSA GIUSEPPE	380,000.00	380,000.00	CPA	1	Si	Si	4				
L06207690485202500004	J17G23000230001	TO-URVI-000026 - Manutenzione straordinaria strada di Gamberaldi in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	ROSA GIUSEPPE	560,000.00	560,000.00	CPA	1	Si	Si	2				
L06207690485202500005	J17G23000230001	TO-URVI-000027 - Manutenzione straordinaria strada di Bulbana in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	ROSA GIUSEPPE	1,126,000.00	1,126,000.00	CPA	1	Si	Si	2				
L06207690485202500006	J17G23000230001	TO-URVI-000030 - Manutenzione straordinaria strada di Sant'Adriano - Cavallara in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	ROSA GIUSEPPE	1,268,000.00	1,268,000.00	CPA	1	Si	Si	2				
L06207690485202500007	J17G23000230001	TO-URVI-000031 - Manutenzione straordinaria strada di Grisigliano in Comune di Marradi (FI). OPCM n. 33/2024	ROSA GIUSEPPE	1,650,000.00	1,650,000.00	CPA	1	Si	Si	1				
L06207690485202500008	J17G23000230001	TO-URVI-000033 - Manutenzione straordinaria strada di Campigno in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	ROSA GIUSEPPE	200,000.00	200,000.00	CPA	1	Si	Si	1				
L06207690485202500010	J17G23000230001	TO-URVI-000036 - Manutenzione straordinaria strada di Lutirano CESATA in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024	ROSA GIUSEPPE	330,000.00	330,000.00	CPA	1	Si	Si	2				
L06207690485202500011	J17G23000240001	TO-URVI-000025 - Manutenzione straordinaria strada comunale di Gagnogna in Comune di Marradi. OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	ROSA GIUSEPPE	300,000.00	300,000.00	CPA	1	Si	Si	2				
L06207690485202500012	J17H23002420001	TO-URVI-000029 - Ripristino strada di Lutirano MORACCE lungo la SP 20. OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	ROSA GIUSEPPE	200,000.00	200,000.00	CPA	1	Si	Si	1				
L06207690485202500014	J15F23000370001	TO-URVI-000039 - Manutenzione ponte sulla strada vicinale della Cappellina. OPCM n. 33/2024	ROSA GIUSEPPE	150,000.00	150,000.00	CPA	1	Si	Si	1				
L06207690485202500015	J68E24000070006	Complesso Giogo-Casaglia, complesso forestale Alpe 1. Recupero di praterie per favorire il mantenimento degli habitat prativi tramite l'attività pastorale	MANNI STEFANO	1,045,493.68	1,045,493.68	CPA	1	Si	Si	2				

(\*) Si rimanda alle note corrispondenti della scheda D1

(1) Indica il livello di progettazione di cui al comma 1 dell'art.41 del codice o il documento propedeutico alla redazione del progetto di fattibilità tecnico-economica di cui agli artt.2 e 3 dell'AILT al codice

(2) Riporta il Codice CIG dell'accordo quadro o della convenzione alla quale si intende eventualmente aderire qualora lo stesso sia già disponibile e se ne sia

Il referente del programma

MASSARO VINCENZO

### Tabella E.1

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

### Tabella E.2

1. Documento di fattibilità delle alternative progettuali  
 5. Documento di indirizzo della progettazione  
 2. Progetto di fattibilità tecnico - economica  
 4. Progetto esecutivo

# SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

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

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma

MASSARO VINCENZO

Note

(1) breve descrizione dei motivi

## Fonti di finanziamento

### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	399.619,80	530.067,15	551.000,00	551.000,00	551.000,00	551.000,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	8.245.227,67	7.643.359,04	8.211.430,55	8.256.675,89	8.177.430,19	7.999.021,04	0,551
Extratributarie	2.509.600,28	2.139.863,93	2.159.021,18	2.747.879,36	2.722.244,73	2.723.581,19	27,274
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>11.154.447,75</b>	<b>10.313.290,12</b>	<b>10.921.451,73</b>	<b>11.555.555,25</b>	<b>11.450.674,92</b>	<b>11.273.602,23</b>	<b>5,806</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.107.609,06	837.419,48	379.329,72	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>12.262.056,81</b>	<b>11.150.709,60</b>	<b>11.300.781,45</b>	<b>11.555.555,25</b>	<b>11.450.674,92</b>	<b>11.273.602,23</b>	<b>2,254</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.860.479,96	8.604.254,17	18.174.360,00	9.845.375,64	3.206.660,00	2.535.000,00	- 45,828
<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	497.996,44	3.164.113,38	7.639.036,03	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>3.358.476,40</b>	<b>11.768.367,55</b>	<b>25.813.396,03</b>	<b>9.845.375,64</b>	<b>3.206.660,00</b>	<b>2.535.000,00</b>	<b>- 61,859</b>
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
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>15.620.533,21</b>	<b>22.919.077,15</b>	<b>37.114.177,48</b>	<b>21.400.930,89</b>	<b>14.657.334,92</b>	<b>13.808.602,23</b>	<b>- 42,337</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)	2026 (previsioni cassa)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	399.619,80	530.067,15	551.000,00	551.000,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	6.992.937,13	7.563.596,28	14.692.137,07	13.684.543,35	- 6,858
Extratributarie	1.392.160,85	1.233.727,31	4.142.181,18	3.287.481,06	- 20,634
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>8.784.717,78</b>	<b>9.327.390,74</b>	<b>19.385.318,25</b>	<b>17.523.024,41</b>	<b>- 9,606</b>
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
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>8.784.717,78</b>	<b>9.327.390,74</b>	<b>19.385.318,25</b>	<b>17.523.024,41</b>	<b>- 9,606</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	3.392.542,73	8.407.368,28	19.208.953,61	24.884.834,10	29,548
<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
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>3.392.542,73</b>	<b>8.407.368,28</b>	<b>19.352.871,59</b>	<b>25.028.752,08</b>	<b>29,328</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	935.326,99	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>935.326,99</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>12.177.260,51</b>	<b>17.734.759,02</b>	<b>38.738.189,84</b>	<b>43.487.103,48</b>	<b>12,258</b>

## Analisi delle risorse

Le entrate tributarie sono quasi interamente riconducibili all'imposta di soggiorno (euro 550.000,00) istituita a decorrere dal 2012 con deliberazione di Consiglio n. 14 del 22/05/2012. Con lo stesso atto è stato altresì approvato il relativo Regolamento e le tariffe.

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

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

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

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

### Entrate tributarie

<b>IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA</b>				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2025	2026	2025	2026
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			0,00	0,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	399.619,80	530.067,15	551.000,00	551.000,00	551.000,00	551.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
<b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>	399.619,80	530.067,15	551.000,00	551.000,00	0,000

### Entrate da contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	8.245.227,67	7.643.359,04	8.211.430,55	8.256.675,89	8.177.430,19	7.999.021,04	0,551

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	6.992.937,13	7.563.596,28	14.692.137,07	13.684.543,35	- 6,858

### Entrate da proventi extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	2.509.600,28	2.139.863,93	2.159.021,18	2.747.879,36	2.722.244,73	2.723.581,19	27,274

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.392.160,85	1.233.727,31	4.142.181,18	3.287.481,06	- 20,634

## Entrate finanziate in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.860.479,96	8.604.254,17	18.174.360,00	9.845.375,64	3.206.660,00	2.535.000,00	- 45,828
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
<b>TOTALE</b>	<b>2.860.479,96</b>	<b>8.604.254,17</b>	<b>18.174.360,00</b>	<b>9.845.375,64</b>	<b>3.206.660,00</b>	<b>2.535.000,00</b>	<b>- 45,828</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Alienazione beni e trasferimenti capitale	3.392.542,73	8.407.368,28	19.208.953,61	24.884.834,10	29,548
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
<b>TOTALE</b>	<b>3.392.542,73</b>	<b>8.407.368,28</b>	<b>19.352.871,59</b>	<b>25.028.752,08</b>	<b>29,328</b>

## Futuri mutui

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>

## Verifica limiti di indebitamento

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2026

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2027</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2028</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	530.067,15	451.000,00	451.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	7.643.359,04	8.162.635,80	8.103.260,80
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.139.863,93	1.653.285,22	1.658.985,22
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>10.313.290,12</b>	<b>10.266.921,02</b>	<b>10.213.246,02</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	1.031.329,01	1.026.692,10	1.021.324,60
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente <sup>(2)</sup>	(-)	1.320,80	693,83	558,83
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>1.030.008,21</b>	<b>1.025.998,27</b>	<b>1.020.765,77</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	35.943,98	17.393,94	14.196,79
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>35.943,98</b>	<b>17.393,94</b>	<b>14.196,79</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

## Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (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
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	935.326,99	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>935.326,99</b>	<b>0,000</b>

**Equilibri di bilancio**  
**(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>**  
**2026 - 2027 - 2028**

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <sup>(2)</sup> <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	11.555.555,25 0,00	11.450.674,92 0,00	11.273.602,23 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
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	265.380,00	155.010,01	179.010,01
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	11.271.625,21 0,00 1.367.291,17	11.292.467,76 0,00 1.294.367,90	11.091.260,07 0,00 1.294.367,90
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale <sup>(5)</sup> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	18.550,04 0,00 0,00	3.197,15 0,00 0,00	3.332,15 0,00 0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>O) Equilibrio di parte corrente <sup>(3)</sup></b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento <sup>(2)</sup>	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	9.845.375,64	3.206.660,00	2.535.000,00
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 Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(+)	265.380,00	155.010,01	179.010,01

M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	10.110.755,64	3.361.670,01	2.714.010,01
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie <sup>(5)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale <sup>(5)</sup>	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Z) Equilibrio di parte capitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine <sup>(5)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine <sup>(5)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie <sup>(5)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>VF) Variazioni attività finanziaria</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali <sup>(4)</sup></b>				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

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 riscossioni 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 riscossioni 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 concessioni 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 concessioni 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 N, N+1 e N+2.

(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.

- (3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.
- (4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.
- (5) Indicare gli stanziamenti di spesa, compreso il correlato FPV.

## Quadro generale riassuntivo

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2026 - 2027 - 2028

ENTRATE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	SPESE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	6.598.468,81								
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b> <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	<b>Disavanzo di amministrazione <sup>(1)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
					<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto <sup>(2)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	551.000,00	551.000,00	551.000,00	551.000,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	13.818.702,03	11.271.625,21	11.292.467,76	11.091.260,07
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	13.684.543,35	8.256.675,89	8.177.430,19	7.999.021,04					
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	3.287.481,06	2.747.879,36	2.722.244,73	2.723.581,19					
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	24.884.834,10	9.845.375,64	3.206.660,00	2.535.000,00	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	26.983.318,58	10.110.755,64	3.361.670,01	2.714.010,01
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	935.326,99	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	43.343.185,50	21.400.930,89	14.657.334,92	13.808.602,23	<b>Totale spese finali .....</b>	40.802.020,61	21.382.380,85	14.654.137,77	13.805.270,08
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	143.917,98	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	18.550,04	18.550,04	3.197,15	3.332,15
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	2.724.172,69	2.707.500,00	2.707.500,00	2.707.500,00	<b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	3.189.650,88	2.707.500,00	2.707.500,00	2.707.500,00
<b>Totale titoli</b>	46.211.276,17	24.108.430,89	17.364.834,92	16.516.102,23	<b>Totale titoli</b>	44.010.221,53	24.108.430,89	17.364.834,92	16.516.102,23
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	52.809.744,98	24.108.430,89	17.364.834,92	16.516.102,23	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	44.010.221,53	24.108.430,89	17.364.834,92	16.516.102,23
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	8.799.523,45								

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

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

\* Indicare gli anni di riferimento.

## Linee programmatiche di mandato

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

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

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

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>
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	2026	1.486.942,75	21.000,00	0,00	0,00	1.507.942,75
	2027	1.479.788,10	20.000,00	0,00	0,00	1.499.788,10
	2028	1.444.124,56	36.000,00	0,00	0,00	1.480.124,56
2	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2026	2.713.211,63	188.000,00	0,00	0,00	2.901.211,63
	2027	2.756.147,50	86.630,01	0,00	0,00	2.842.777,51
	2028	2.756.147,50	86.630,01	0,00	0,00	2.842.777,51
4	2026	433.812,82	0,00	0,00	0,00	433.812,82
	2027	433.812,82	0,00	0,00	0,00	433.812,82
	2028	433.812,82	0,00	0,00	0,00	433.812,82
5	2026	332.075,09	35.000,00	0,00	0,00	367.075,09
	2027	287.947,42	35.000,00	0,00	0,00	322.947,42
	2028	241.814,27	35.000,00	0,00	0,00	276.814,27
6	2026	44.150,00	0,00	0,00	0,00	44.150,00
	2027	23.000,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
	2028	34.000,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00
7	2026	608.075,44	36.000,00	0,00	0,00	644.075,44
	2027	752.968,60	26.660,00	0,00	0,00	779.628,60
	2028	609.557,60	0,00	0,00	0,00	609.557,60
8	2026	41.978,09	0,00	0,00	0,00	41.978,09
	2027	41.978,09	0,00	0,00	0,00	41.978,09
	2028	41.978,09	0,00	0,00	0,00	41.978,09
9	2026	1.191.497,36	3.994.755,64	0,00	0,00	5.186.253,00
	2027	1.157.996,08	3.179.380,00	0,00	0,00	4.337.376,08
	2028	1.165.996,08	2.534.380,00	0,00	0,00	3.700.376,08
10	2026	0,00	5.784.000,00	0,00	0,00	5.784.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11	2026	140.461,95	2.000,00	0,00	0,00	142.461,95
	2027	131.362,91	2.000,00	0,00	0,00	133.362,91
	2028	131.362,91	2.000,00	0,00	0,00	133.362,91
12	2026	2.587.117,10	0,00	0,00	0,00	2.587.117,10
	2027	2.584.083,97	0,00	0,00	0,00	2.584.083,97
	2028	2.584.083,97	0,00	0,00	0,00	2.584.083,97
13	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2026	212.896,77	20.000,00	0,00	0,00	232.896,77
	2027	212.896,77	7.000,00	0,00	0,00	219.896,77
	2028	212.896,77	7.000,00	0,00	0,00	219.896,77
15	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2026	21.050,00	9.000,00	0,00	0,00	30.050,00
	2027	21.050,00	2.000,00	0,00	0,00	23.050,00
	2028	21.050,00	10.000,00	0,00	0,00	31.050,00
17	2026	20.067,60	21.000,00	0,00	0,00	41.067,60
	2027	20.067,60	3.000,00	0,00	0,00	23.067,60
	2028	20.067,60	3.000,00	0,00	0,00	23.067,60
18	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2026	1.437.791,17	0,00	0,00	0,00	1.437.791,17
	2027	1.389.367,90	0,00	0,00	0,00	1.389.367,90
	2028	1.394.367,90	0,00	0,00	0,00	1.394.367,90
50	2026	497,44	0,00	0,00	18.550,04	19.047,48
	2027	0,00	0,00	0,00	3.197,15	3.197,15
	2028	0,00	0,00	0,00	3.332,15	3.332,15
60	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2026	0,00	0,00	0,00	2.707.500,00	2.707.500,00
	2027	0,00	0,00	0,00	2.707.500,00	2.707.500,00
	2028	0,00	0,00	0,00	2.707.500,00	2.707.500,00
<b>TOTALI</b>	<b>2026</b>	<b>11.271.625,21</b>	<b>10.110.755,64</b>	<b>0,00</b>	<b>2.726.050,04</b>	<b>24.108.430,89</b>
	<b>2027</b>	<b>11.292.467,76</b>	<b>3.361.670,01</b>	<b>0,00</b>	<b>2.710.697,15</b>	<b>17.364.834,92</b>
	<b>2028</b>	<b>11.091.260,07</b>	<b>2.714.010,01</b>	<b>0,00</b>	<b>2.710.832,15</b>	<b>16.516.102,23</b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2026				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.949.674,45	44.743,39	0,00	0,00	2.994.417,84
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3.196.595,28	246.780,15	0,00	0,00	3.443.375,43
4	540.118,45	0,00	0,00	0,00	540.118,45
5	425.835,03	72.644,69	0,00	0,00	498.479,72
6	54.673,00	0,00	0,00	0,00	54.673,00
7	878.713,14	52.286,32	0,00	0,00	930.999,46
8	75.644,64	0,00	0,00	0,00	75.644,64
9	1.551.227,34	5.298.567,52	0,00	0,00	6.849.794,86
10	24.359,91	21.002.138,82	0,00	0,00	21.026.498,73
11	162.119,30	2.000,00	0,00	0,00	164.119,30
12	3.603.160,30	0,00	0,00	0,00	3.603.160,30
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	219.339,38	74.693,84	0,00	0,00	294.033,22
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	66.706,16	165.539,85	0,00	0,00	232.246,01
17	31.649,28	23.924,00	0,00	0,00	55.573,28
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	38.388,93	0,00	0,00	0,00	38.388,93
50	497,44	0,00	0,00	18.550,04	19.047,48
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	3.189.650,88	3.189.650,88
<b>TOTALI</b>	<b>13.818.702,03</b>	<b>26.983.318,58</b>	<b>0,00</b>	<b>3.208.200,92</b>	<b>44.010.221,53</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.061.774,15	1.718.562,63	1.052.774,15	1.061.774,15
Titolo 3 - Entrate extratributarie	191.573,00	244.216,81	177.221,06	178.557,52
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		9.216,13		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		143.917,98		
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>1.253.347,15</b>	<b>2.115.913,55</b>	<b>1.229.995,21</b>	<b>1.240.331,67</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	254.595,60	878.504,29	269.792,89	239.792,89
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.507.942,75</b>	<b>2.994.417,84</b>	<b>1.499.788,10</b>	<b>1.480.124,56</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.486.942,75	2.949.674,45	1.479.788,10	1.444.124,56
Spese in conto capitale	21.000,00	44.743,39	20.000,00	36.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.507.942,75</b>	<b>2.994.417,84</b>	<b>1.499.788,10</b>	<b>1.480.124,56</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.244.103,58	5.810.407,66	2.107.387,02	2.107.387,02
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.135.468,74	2.258.668,00	2.124.236,05	2.124.236,05
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	60.000,00	87.922,26		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>4.439.572,32</b>	<b>8.156.997,92</b>	<b>4.231.623,07</b>	<b>4.231.623,07</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.901.211,63</b>	<b>3.443.375,43</b>	<b>2.842.777,51</b>	<b>2.842.777,51</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	2.713.211,63	3.196.595,28	2.756.147,50	2.756.147,50
Spese in conto capitale	188.000,00	246.780,15	86.630,01	86.630,01
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.901.211,63</b>	<b>3.443.375,43</b>	<b>2.842.777,51</b>	<b>2.842.777,51</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	46.000,00	60.100,02	46.000,00	46.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>46.000,00</b>	<b>60.100,02</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	387.812,82	480.018,43	387.812,82	387.812,82
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>433.812,82</b>	<b>540.118,45</b>	<b>433.812,82</b>	<b>433.812,82</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	433.812,82	540.118,45	433.812,82	433.812,82
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>433.812,82</b>	<b>540.118,45</b>	<b>433.812,82</b>	<b>433.812,82</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	396.996,29	582.698,36	352.998,15	309.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>431.996,29</b>	<b>617.698,36</b>	<b>387.998,15</b>	<b>344.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>367.075,09</b>	<b>498.479,72</b>	<b>322.947,42</b>	<b>276.814,27</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	332.075,09	425.835,03	287.947,42	241.814,27
Spese in conto capitale	35.000,00	72.644,69	35.000,00	35.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>367.075,09</b>	<b>498.479,72</b>	<b>322.947,42</b>	<b>276.814,27</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	44.150,00	54.673,00	23.000,00	34.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>44.150,00</b>	<b>54.673,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>34.000,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	44.150,00	54.673,00	23.000,00	34.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>44.150,00</b>	<b>54.673,00</b>	<b>23.000,00</b>	<b>34.000,00</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	51.352,00	59.679,26	166.411,00	23.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	875,00	875,00	875,00	875,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.000,00	6.000,00	26.660,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>608.227,00</b>	<b>616.554,26</b>	<b>743.946,00</b>	<b>573.875,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	35.848,44	314.445,20	35.682,60	35.682,60
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>644.075,44</b>	<b>930.999,46</b>	<b>779.628,60</b>	<b>609.557,60</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	608.075,44	878.713,14	752.968,60	609.557,60
Spese in conto capitale	36.000,00	52.286,32	26.660,00	
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>644.075,44</b>	<b>930.999,46</b>	<b>779.628,60</b>	<b>609.557,60</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.960,00	38.546,63	18.960,00	18.960,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>18.960,00</b>	<b>38.546,63</b>	<b>18.960,00</b>	<b>18.960,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	23.018,09	37.098,01	23.018,09	23.018,09
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>41.978,09</b>	<b>75.644,64</b>	<b>41.978,09</b>	<b>41.978,09</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	41.978,09	75.644,64	41.978,09	41.978,09
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>41.978,09</b>	<b>75.644,64</b>	<b>41.978,09</b>	<b>41.978,09</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.363.018,52	1.562.474,20	1.358.428,52	1.358.428,52
Titolo 3 - Entrate extratributarie	173.400,00	273.539,00	173.350,00	173.350,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.960.375,64	5.485.971,41	3.145.000,00	2.500.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>5.497.794,16</b>	<b>7.322.984,61</b>	<b>4.677.778,52</b>	<b>4.032.778,52</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>5.186.253,00</b>	<b>6.849.794,86</b>	<b>4.337.376,08</b>	<b>3.700.376,08</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.191.497,36	1.551.227,34	1.157.996,08	1.165.996,08
Spese in conto capitale	3.994.755,64	5.298.567,52	3.179.380,00	2.534.380,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>5.186.253,00</b>	<b>6.849.794,86</b>	<b>4.337.376,08</b>	<b>3.700.376,08</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.784.000,00	19.157.509,76		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>5.784.000,00</b>	<b>19.157.509,76</b>		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		1.868.988,97		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>5.784.000,00</b>	<b>21.026.498,73</b>		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti		24.359,91		
Spese in conto capitale	5.784.000,00	21.002.138,82		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>5.784.000,00</b>	<b>21.026.498,73</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	171.690,00	458.732,10	171.690,00	171.690,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	510,00	510,00	510,00	510,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>172.200,00</b>	<b>459.242,10</b>	<b>172.200,00</b>	<b>172.200,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>142.461,95</b>	<b>164.119,30</b>	<b>133.362,91</b>	<b>133.362,91</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	140.461,95	162.119,30	131.362,91	131.362,91
Spese in conto capitale	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>142.461,95</b>	<b>164.119,30</b>	<b>133.362,91</b>	<b>133.362,91</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.577.781,35	2.999.686,58	2.577.781,35	2.577.781,35
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.052,62	20.124,71	11.052,62	11.052,62
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>2.588.833,97</b>	<b>3.019.811,29</b>	<b>2.588.833,97</b>	<b>2.588.833,97</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		583.349,01		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.587.117,10</b>	<b>3.603.160,30</b>	<b>2.584.083,97</b>	<b>2.584.083,97</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	2.587.117,10	3.603.160,30	2.584.083,97	2.584.083,97
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.587.117,10</b>	<b>3.603.160,30</b>	<b>2.584.083,97</b>	<b>2.584.083,97</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	85.000,00	153.655,91	85.000,00	85.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		28.214,54		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>130.000,00</b>	<b>226.870,45</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	102.896,77	67.162,77	89.896,77	89.896,77
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>232.896,77</b>	<b>294.033,22</b>	<b>219.896,77</b>	<b>219.896,77</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	212.896,77	219.339,38	212.896,77	212.896,77
Spese in conto capitale	20.000,00	74.693,84	7.000,00	7.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>232.896,77</b>	<b>294.033,22</b>	<b>219.896,77</b>	<b>219.896,77</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	190.000,00	444.547,54	190.000,00	190.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		75.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>190.000,00</b>	<b>519.547,54</b>	<b>190.000,00</b>	<b>190.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>30.050,00</b>	<b>232.246,01</b>	<b>23.050,00</b>	<b>31.050,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	21.050,00	66.706,16	21.050,00	21.050,00
Spese in conto capitale	9.000,00	165.539,85	2.000,00	10.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>30.050,00</b>	<b>232.246,01</b>	<b>23.050,00</b>	<b>31.050,00</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>41.067,60</b>	<b>55.573,28</b>	<b>23.067,60</b>	<b>23.067,60</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	20.067,60	31.649,28	20.067,60	20.067,60
Spese in conto capitale	21.000,00	23.924,00	3.000,00	3.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>41.067,60</b>	<b>55.573,28</b>	<b>23.067,60</b>	<b>23.067,60</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.437.791,17	38.388,93	1.389.367,90	1.394.367,90
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.437.791,17</b>	<b>38.388,93</b>	<b>1.389.367,90</b>	<b>1.394.367,90</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.437.791,17	38.388,93	1.389.367,90	1.394.367,90
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.437.791,17</b>	<b>38.388,93</b>	<b>1.389.367,90</b>	<b>1.394.367,90</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	19.047,48	19.047,48	3.197,15	3.332,15
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>19.047,48</b>	<b>19.047,48</b>	<b>3.197,15</b>	<b>3.332,15</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	497,44	497,44		
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	18.550,04	18.550,04	3.197,15	3.332,15
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>19.047,48</b>	<b>19.047,48</b>	<b>3.197,15</b>	<b>3.332,15</b>

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.707.500,00	3.189.650,88	2.707.500,00	2.707.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.707.500,00</b>	<b>3.189.650,88</b>	<b>2.707.500,00</b>	<b>2.707.500,00</b>

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.707.500,00	3.189.650,88	2.707.500,00	2.707.500,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.707.500,00</b>	<b>3.189.650,88</b>	<b>2.707.500,00</b>	<b>2.707.500,00</b>

## La sezione operativa

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

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

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

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

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

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

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

### **SEZIONE OPERATIVA - PARTE 1**

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	13.500,00	34.119,34	13.500,00	13.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>13.500,00</b>	<b>34.119,34</b>	<b>13.500,00</b>	<b>13.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	20.741,34	Previsione di competenza	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
			di cui già impegnate		3.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	27.015,13	34.119,34		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>20.741,34</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>13.500,00</b>	<b>13.500,00</b>	<b>13.500,00</b>	<b>13.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>3.000,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>27.015,13</b>	<b>34.119,34</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	319.261,68	320.911,68	307.107,81	272.707,81
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>320.261,68</b>	<b>321.911,68</b>	<b>308.107,81</b>	<b>273.707,81</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	1.695,00	Previsione di competenza	215.765,46	320.261,68	308.107,81	273.707,81
			di cui già impegnate		1.000,00	1.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	214.460,46	321.911,68		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.695,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>215.765,46</b>	<b>320.261,68</b>	<b>308.107,81</b>	<b>273.707,81</b>
			di cui già impegnate		1.000,00	1.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	214.460,46	321.911,68		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	699.424,15	915.079,76	699.424,15	699.424,15
Titolo 3 - Entrate extratributarie	21.000,00	23.826,81	15.321,06	16.157,52
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>720.424,15</b>	<b>938.906,57</b>	<b>714.745,21</b>	<b>715.581,67</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-385.601,54</b>	<b>385.229,14</b>	<b>-373.813,59</b>	<b>-374.650,05</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>334.822,61</b>	<b>1.324.135,71</b>	<b>340.931,62</b>	<b>340.931,62</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	1.001.141,02	Previsione di competenza	540.714,21	334.822,61	340.931,62	340.931,62
			di cui già impegnate		97.480,17	33.538,97	14.153,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.049.177,56	1.324.135,71		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.001.141,02</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>540.714,21</b>	<b>334.822,61</b>	<b>340.931,62</b>	<b>340.931,62</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>97.480,17</b>	<b>33.538,97</b>	<b>14.153,00</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.049.177,56</b>	<b>1.324.135,71</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	138.339,00	188.156,00	138.900,00	139.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>138.339,00</b>	<b>188.156,00</b>	<b>138.900,00</b>	<b>139.400,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-119.168,00</b>	<b>-163.986,47</b>	<b>-120.729,00</b>	<b>-105.229,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>19.171,00</b>	<b>24.169,53</b>	<b>18.171,00</b>	<b>34.171,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	347,89	Previsione di competenza	12.469,00	13.171,00	13.171,00	13.171,00
			di cui già impegnate		695,78		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.923,00	13.518,89		
2	Spese in conto capitale	4.650,64	Previsione di competenza	13.500,00	6.000,00	5.000,00	21.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.500,00	10.650,64		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>4.998,53</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>25.969,00</b>	<b>19.171,00</b>	<b>18.171,00</b>	<b>34.171,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>695,78</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>26.423,00</b>	<b>24.169,53</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		143.917,98		
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>2.000,00</b>	<b>145.917,98</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	44.000,00	-43.726,96	49.000,00	49.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>46.000,00</b>	<b>102.191,02</b>	<b>51.000,00</b>	<b>51.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	50.609,68	Previsione di competenza	63.000,00	36.000,00	41.000,00	41.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	91.348,75	81.701,68		
2	Spese in conto capitale	10.766,17	Previsione di competenza	30.831,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	37.376,63	20.489,34		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>61.375,85</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>93.831,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>51.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>128.725,38</b>	<b>102.191,02</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	137.550,00	387.425,20	137.550,00	137.550,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.234,00	9.234,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		9.216,13		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>146.784,00</b>	<b>405.875,33</b>	<b>137.550,00</b>	<b>137.550,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	199.793,98	-7.430,50	206.218,98	206.218,98
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>346.577,98</b>	<b>398.444,83</b>	<b>343.768,98</b>	<b>343.768,98</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	43.976,94	Previsione di competenza	405.280,58	341.577,98	338.768,98	338.768,98
			di cui già impegnate		108.457,34	15.286,31	163,63
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	451.618,07	384.841,42		
2	Spese in conto capitale	8.603,41	Previsione di competenza	23.559,70	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.763,44	13.603,41		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>52.580,35</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>428.840,28</b>	<b>346.577,98</b>	<b>343.768,98</b>	<b>343.768,98</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>108.457,34</b>	<b>15.286,31</b>	<b>163,63</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>475.381,51</b>	<b>398.444,83</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	206.000,00	397.357,67	206.000,00	206.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>226.000,00</b>	<b>417.357,67</b>	<b>226.000,00</b>	<b>226.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-57.500,00</b>	<b>-157.507,60</b>	<b>-57.500,00</b>	<b>-57.500,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>168.500,00</b>	<b>259.850,07</b>	<b>168.500,00</b>	<b>168.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	93.489,06	Previsione di competenza	174.904,32	168.500,00	168.500,00	168.500,00
			di cui già impegnate		56.458,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	264.782,82	259.850,07		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>93.489,06</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>174.904,32</b>	<b>168.500,00</b>	<b>168.500,00</b>	<b>168.500,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>56.458,00</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>264.782,82</b>	<b>259.850,07</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.800,00	9.700,00	9.800,00	9.800,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.700,00</b>	<b>9.800,00</b>	<b>9.800,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	247.309,48	514.089,26	244.008,69	242.745,15
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>257.109,48</b>	<b>523.789,26</b>	<b>253.808,69</b>	<b>252.545,15</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	408.871,31	Previsione di competenza	496.751,03	257.109,48	253.808,69	252.545,15
			di cui già impegnate		45.119,88	8.444,20	3.622,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	502.315,49	523.789,26		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>408.871,31</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>496.751,03</b>	<b>257.109,48</b>	<b>253.808,69</b>	<b>252.545,15</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>45.119,88</b>	<b>8.444,20</b>	<b>3.622,00</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>502.315,49</b>	<b>523.789,26</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>		<b>9.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-3.193,60</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-7.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.000,00</b>	<b>5.806,40</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	3.806,40	Previsione di competenza	6.806,78	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.806,78	5.806,40		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>3.806,40</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>6.806,78</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.806,78	5.806,40		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.244.103,58	5.810.407,66	2.107.387,02	2.107.387,02
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.135.468,74	2.258.668,00	2.124.236,05	2.124.236,05
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	60.000,00	87.922,26		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>4.439.572,32</b>	<b>8.156.997,92</b>	<b>4.231.623,07</b>	<b>4.231.623,07</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-1.538.360,69</b>	<b>-4.713.622,49</b>	<b>-1.388.845,56</b>	<b>-1.388.845,56</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.901.211,63</b>	<b>3.443.375,43</b>	<b>2.842.777,51</b>	<b>2.842.777,51</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	1.089.847,58	Previsione di competenza	2.765.536,07	2.713.211,63	2.756.147,50	2.756.147,50
			di cui già impegnate		420.133,03	207.568,54	91.596,63
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.185.592,67	3.196.595,28		
2	Spese in conto capitale	63.954,92	Previsione di competenza	111.279,14	188.000,00	86.630,01	86.630,01
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	196.441,76	246.780,15		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.153.802,50</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.876.815,21</b>	<b>2.901.211,63</b>	<b>2.842.777,51</b>	<b>2.842.777,51</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>420.133,03</b>	<b>207.568,54</b>	<b>91.596,63</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>3.382.034,43</b>	<b>3.443.375,43</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	46.000,00	60.100,02	46.000,00	46.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>46.000,00</b>	<b>60.100,02</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-46.000,00</b>	<b>-60.100,02</b>	<b>-46.000,00</b>	<b>-46.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	433.812,82	540.118,45	433.812,82	433.812,82
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>433.812,82</b>	<b>540.118,45</b>	<b>433.812,82</b>	<b>433.812,82</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	106.305,63	Previsione di competenza	466.168,04	433.812,82	433.812,82	433.812,82
			di cui già impegnate		136.807,00	46.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	622.171,62	540.118,45		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>106.305,63</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>466.168,04</b>	<b>433.812,82</b>	<b>433.812,82</b>	<b>433.812,82</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>136.807,00</b>	<b>46.000,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>622.171,62</b>	<b>540.118,45</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		5.000,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>5.000,00</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale	9.677,00	Previsione di competenza	130.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.000,00	5.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>9.677,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>130.000,00</b>			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	130.000,00	5.000,00		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	396.996,29	582.698,36	352.998,15	309.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>431.996,29</b>	<b>617.698,36</b>	<b>387.998,15</b>	<b>344.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-64.921,20</b>	<b>-124.218,64</b>	<b>-65.050,73</b>	<b>-67.185,73</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>367.075,09</b>	<b>493.479,72</b>	<b>322.947,42</b>	<b>276.814,27</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	93.759,94	Previsione di competenza	335.584,73	332.075,09	287.947,42	241.814,27
			di cui già impegnate		124.638,34	39.331,15	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	462.045,05	425.835,03		
2	Spese in conto capitale	32.644,69	Previsione di competenza	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
			di cui già impegnate		30.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	75.449,41	67.644,69		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>126.404,63</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>370.584,73</b>	<b>367.075,09</b>	<b>322.947,42</b>	<b>276.814,27</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>154.638,34</b>	<b>39.331,15</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>537.494,46</b>	<b>493.479,72</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	32.150,00	42.673,00	22.000,00	22.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>32.150,00</b>	<b>42.673,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	10.523,00	Previsione di competenza	20.500,00	32.150,00	22.000,00	22.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	96.006,00	42.673,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>10.523,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>20.500,00</b>	<b>32.150,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>96.006,00</b>	<b>42.673,00</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	12.000,00	12.000,00	1.000,00	12.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>12.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	91,00	Previsione di competenza	4.404,30	12.000,00	1.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.495,30	12.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>91,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>4.404,30</b>	<b>12.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>12.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.495,30	12.000,00		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	51.352,00	59.679,26	166.411,00	23.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	875,00	875,00	875,00	875,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.000,00	6.000,00	26.660,00	
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>608.227,00</b>	<b>616.554,26</b>	<b>743.946,00</b>	<b>573.875,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	35.848,44	314.445,20	35.682,60	35.682,60
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>644.075,44</b>	<b>930.999,46</b>	<b>779.628,60</b>	<b>609.557,60</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	272.915,10	Previsione di competenza	940.416,14	608.075,44	752.968,60	609.557,60
			di cui già impegnate		140.414,32	58.140,35	420,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.348.522,18	878.713,14		
2	Spese in conto capitale	16.286,32	Previsione di competenza	76.286,32	36.000,00	26.660,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	177.195,80	52.286,32		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>289.201,42</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.016.702,46</b>	<b>644.075,44</b>	<b>779.628,60</b>	<b>609.557,60</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>140.414,32</b>	<b>58.140,35</b>	<b>420,00</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.525.717,98</b>	<b>930.999,46</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.960,00	38.546,63	18.960,00	18.960,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>18.960,00</b>	<b>38.546,63</b>	<b>18.960,00</b>	<b>18.960,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>23.018,09</b>	<b>37.098,01</b>	<b>23.018,09</b>	<b>23.018,09</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>41.978,09</b>	<b>75.644,64</b>	<b>41.978,09</b>	<b>41.978,09</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	36.733,30	Previsione di competenza	84.039,47	41.978,09	41.978,09	41.978,09
			di cui già impegnate		2.728,70		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	87.433,54	75.644,64		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.000,00			
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>36.733,30</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>84.039,47</b>	<b>41.978,09</b>	<b>41.978,09</b>	<b>41.978,09</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.728,70</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>99.433,54</b>	<b>75.644,64</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	369.318,52	503.022,01	364.728,52	364.728,52
Titolo 3 - Entrate extratributarie	59.400,00	59.539,00	59.350,00	59.350,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.200.000,00	3.060.926,35	1.700.000,00	1.700.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>2.629.718,52</b>	<b>3.624.487,36</b>	<b>2.125.078,52</b>	<b>2.125.078,52</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	139.547,25	23.391,92	-119.568,27	-119.568,27
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.769.265,77</b>	<b>3.647.879,28</b>	<b>2.005.510,25</b>	<b>2.005.510,25</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	191.987,12	Previsione di competenza	403.144,76	338.890,13	305.510,25	305.510,25
			di cui già impegnate		8.312,24	1.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	544.487,05	528.877,25		
2	Spese in conto capitale	1.399.445,39	Previsione di competenza	2.437.414,30	2.430.375,64	1.700.000,00	1.700.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.282.814,10	3.119.002,03		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.591.432,51</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.840.559,06</b>	<b>2.769.265,77</b>	<b>2.005.510,25</b>	<b>2.005.510,25</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>8.312,24</b>	<b>1.000,00</b>	
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>3.827.301,15</b>	<b>3.647.879,28</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		59.694,19		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>		<b>59.694,19</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		-59.694,19		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>				

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>				
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	993.700,00	999.758,00	993.700,00	993.700,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	114.000,00	214.000,00	114.000,00	114.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.760.375,64	2.425.045,06	1.445.000,00	800.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>2.868.075,64</b>	<b>3.638.803,06</b>	<b>2.552.700,00</b>	<b>1.907.700,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-451.088,41</b>	<b>-436.887,48</b>	<b>-220.834,17</b>	<b>-212.834,17</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.416.987,23</b>	<b>3.201.915,58</b>	<b>2.331.865,83</b>	<b>1.694.865,83</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	185.260,57	Previsione di competenza	894.974,09	852.607,23	852.485,83	860.485,83
			di cui già impegnate		72.690,32	44.467,70	3.794,52
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.118.353,54	1.022.350,09		
2	Spese in conto capitale	1.021.528,91	Previsione di competenza	3.457.843,19	1.564.380,00	1.479.380,00	834.380,00
			di cui già impegnate		522.747,15	514.173,97	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.880.167,43	2.179.565,49		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.206.789,48</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>4.352.817,28</b>	<b>2.416.987,23</b>	<b>2.331.865,83</b>	<b>1.694.865,83</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>595.437,47</b>	<b>558.641,67</b>	<b>3.794,52</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>4.998.520,97</b>	<b>3.201.915,58</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		1.648,39		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>		<b>1.648,39</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	1.648,39	Previsione di competenza	23.607,51			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.607,51	1.648,39		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.648,39</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>23.607,51</b>			
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>23.607,51</b>	<b>1.648,39</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	5.784.000,00	19.157.509,76		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>5.784.000,00</b>	<b>19.157.509,76</b>		
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>		1.867.340,58		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>5.784.000,00</b>	<b>21.024.850,34</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	22.711,52	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.711,52	22.711,52		
2	Spese in conto capitale	16.883.885,75	Previsione di competenza	22.109.264,41	5.784.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	21.525.205,88	21.002.138,82		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>16.906.597,27</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>22.109.264,41</b>	<b>5.784.000,00</b>		
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>21.547.917,40</b>	<b>21.024.850,34</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	171.690,00	458.732,10	171.690,00	171.690,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	510,00	510,00	510,00	510,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>172.200,00</b>	<b>459.242,10</b>	<b>172.200,00</b>	<b>172.200,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-29.738,05</b>	<b>-295.122,80</b>	<b>-38.837,09</b>	<b>-38.837,09</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>142.461,95</b>	<b>164.119,30</b>	<b>133.362,91</b>	<b>133.362,91</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	21.657,35	Previsione di competenza	205.620,01	140.461,95	131.362,91	131.362,91
			di cui già impegnate		11.818,36	4.794,36	4.794,36
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	242.147,07	162.119,30		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	800,00	2.000,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>21.657,35</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>206.420,01</b>	<b>142.461,95</b>	<b>133.362,91</b>	<b>133.362,91</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>11.818,36</b>	<b>4.794,36</b>	<b>4.794,36</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>242.947,07</b>	<b>164.119,30</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	44.750,00	50.878,86	44.750,00	44.750,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>44.750,00</b>	<b>50.878,86</b>	<b>44.750,00</b>	<b>44.750,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-4.750,00</b>	<b>38.158,12</b>	<b>-4.750,00</b>	<b>-4.750,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>40.000,00</b>	<b>89.036,98</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	49.036,98	Previsione di competenza	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.011,01	89.036,98		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>49.036,98</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.011,01	89.036,98		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.533.031,35	2.948.807,72	2.533.031,35	2.533.031,35
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.052,62	20.124,71	11.052,62	11.052,62
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>2.544.083,97</b>	<b>2.968.932,43</b>	<b>2.544.083,97</b>	<b>2.544.083,97</b>
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		542.157,76		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.544.083,97</b>	<b>3.511.090,19</b>	<b>2.544.083,97</b>	<b>2.544.083,97</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	1.157.079,45	Previsione di competenza	2.544.083,97	2.544.083,97	2.544.083,97	2.544.083,97
			di cui già impegnate		2.405.807,61		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.327.341,76	3.511.090,19		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>1.157.079,45</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>2.544.083,97</b>	<b>2.544.083,97</b>	<b>2.544.083,97</b>	<b>2.544.083,97</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>2.405.807,61</b>		
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>3.327.341,76</b>	<b>3.511.090,19</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	3.033,13	3.033,13		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>3.033,13</b>	<b>3.033,13</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.756,70	3.033,13		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.756,70	3.033,13		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.756,70</b>	<b>3.033,13</b>		
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>3.756,70</b>	<b>3.033,13</b>		

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

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

**Entrate previste per la realizzazione del programma**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-31.500,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>5.000,00</b>	<b>13.500,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	8.500,00	Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.899,48	13.500,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>8.500,00</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>26.899,48</b>	<b>13.500,00</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	31.495,60	23.590,00	18.495,60	18.495,60
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>31.495,60</b>	<b>23.590,00</b>	<b>18.495,60</b>	<b>18.495,60</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	15.811,20	Previsione di competenza	19.401,20	11.495,60	11.495,60
			di cui già impegnate		7.905,60	7.905,60
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	19.401,20	3.590,00	
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	97.774,33	20.000,00	7.000,00
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	97.774,33	20.000,00	
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>15.811,20</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>117.175,53</b>	<b>31.495,60</b>	<b>18.495,60</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>7.905,60</b>	<b>7.905,60</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>			
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>117.175,53</b>	<b>23.590,00</b>	

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	85.000,00	153.655,91	85.000,00	85.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		28.214,54		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>85.000,00</b>	<b>181.870,45</b>	<b>85.000,00</b>	<b>85.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	111.401,17	75.072,77	111.401,17	111.401,17
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>196.401,17</b>	<b>256.943,22</b>	<b>196.401,17</b>	<b>196.401,17</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	5.848,21	Previsione di competenza	118.281,75	196.401,17	196.401,17	196.401,17
			di cui già impegnate		8.249,64	8.249,64	8.249,64
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	129.386,16	202.249,38		
2	Spese in conto capitale	54.693,84	Previsione di competenza	55.667,56			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	55.667,56	54.693,84		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>60.542,05</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>173.949,31</b>	<b>196.401,17</b>	<b>196.401,17</b>	<b>196.401,17</b>
			<b>di cui già impegnate</b>		<b>8.249,64</b>	<b>8.249,64</b>	<b>8.249,64</b>
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>185.053,72</b>	<b>256.943,22</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	190.000,00	444.547,54	190.000,00	190.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		75.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>190.000,00</b>	<b>519.547,54</b>	<b>190.000,00</b>	<b>190.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-159.950,00</b>	<b>-287.301,53</b>	<b>-166.950,00</b>	<b>-158.950,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>30.050,00</b>	<b>232.246,01</b>	<b>23.050,00</b>	<b>31.050,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	45.656,16	Previsione di competenza	67.294,76	21.050,00	21.050,00	21.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	73.894,76	66.706,16		
2	Spese in conto capitale	156.539,85	Previsione di competenza	388.690,69	9.000,00	2.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	399.033,83	165.539,85		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>202.196,01</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>455.985,45</b>	<b>30.050,00</b>	<b>23.050,00</b>	<b>31.050,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>472.928,59</b>	<b>232.246,01</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	<b>-48.932,40</b>	<b>-34.426,72</b>	<b>-66.932,40</b>	<b>-66.932,40</b>
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>41.067,60</b>	<b>55.573,28</b>	<b>23.067,60</b>	<b>23.067,60</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	11.581,68	Previsione di competenza	39.492,43	20.067,60	20.067,60	20.067,60
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	33.993,35	31.649,28		
2	Spese in conto capitale	61.990,42	Previsione di competenza	10.000,00	21.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	69.920,42	23.924,00		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>73.572,10</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>49.492,43</b>	<b>41.067,60</b>	<b>23.067,60</b>	<b>23.067,60</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	103.913,77	55.573,28		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	40.000,00	38.388,93	60.000,00	60.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>40.000,00</b>	<b>38.388,93</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	9.467,96	40.000,00	60.000,00	60.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.369,00	38.388,93		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>9.467,96</b>	<b>40.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.369,00	38.388,93		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	1.367.291,17		1.294.367,90	1.294.367,90
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>1.367.291,17</b>		<b>1.294.367,90</b>	<b>1.294.367,90</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	717.817,24	1.367.291,17	1.294.367,90	1.294.367,90
			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				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>717.817,24</b>	<b>1.367.291,17</b>	<b>1.294.367,90</b>	<b>1.294.367,90</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	30.500,00		35.000,00	40.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>30.500,00</b>		<b>35.000,00</b>	<b>40.000,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	43.000,00	30.500,00	35.000,00	40.000,00
			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				
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>43.000,00</b>	<b>30.500,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>				

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	497,44	497,44		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>497,44</b>	<b>497,44</b>		

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.137,91	497,44		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.137,91	497,44		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>1.137,91</b>	<b>497,44</b>		
			<b>di cui già impegnate</b>				
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>				
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>1.137,91</b>	<b>497,44</b>		

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	18.550,04	18.550,04	3.197,15	3.332,15
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>18.550,04</b>	<b>18.550,04</b>	<b>3.197,15</b>	<b>3.332,15</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
4	Rimborso Prestiti		17.785,28	18.550,04	3.197,15	3.332,15
			Previsione di competenza			
			di cui già impegnate			
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	17.785,28	18.550,04	
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>Previsione di competenza</b>	<b>17.785,28</b>	<b>18.550,04</b>	<b>3.197,15</b>
			<b>di cui già impegnate</b>			
			<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>			
			<b>Previsione di cassa</b>	<b>17.785,28</b>	<b>18.550,04</b>	

**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 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
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				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
<b>Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)</b>	2.707.500,00	3.189.650,88	2.707.500,00	2.707.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>2.707.500,00</b>	<b>3.189.650,88</b>	<b>2.707.500,00</b>	<b>2.707.500,00</b>

**Spesa previste per la realizzazione del programma**

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	616.234,16	Previsione di competenza	3.250.000,00	2.707.500,00	2.707.500,00	2.707.500,00
			di cui già impegnate		1.750,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.721.904,61	3.189.650,88		
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>616.234,16</b>	<b>Previsione di competenza</b>	<b>3.250.000,00</b>	<b>2.707.500,00</b>	<b>2.707.500,00</b>	<b>2.707.500,00</b>
			di cui già impegnate		1.750,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.721.904,61	3.189.650,88		

**SEZIONE OPERATIVA – PARTE 2**

A seguire si riporta il Piano annuale delle Opere Pubbliche del triennio 2026/2028 redatto dal dirigente del Servizio EATF nonché il Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi 2026/2028 redatto dall'ufficio ragioneria sulla base delle comunicazioni inoltrate da parte dei Responsabili di Servizio.

# SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

## ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Azione (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programmi (12) (Tabella D.5)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)
L0620769048520250002	4		2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	004		06 - Manutenzione ordinaria	02.05 - Difesa del suolo	Intervento di bonifica, Codice Progetto 01/2028SF	1	380.000,00	0,00	0,00	0,00	380.000,00	0,00		0,00		
L0620769048520250004	4	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000026 - Manutenzione straordinaria strada di Gambardoli Comune di Marradi, OPCM n. 33/2024	1	560.000,00	0,00	0,00	0,00	560.000,00	0,00		0,00		
L0620769048520250005	5	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000027 - Manutenzione straordinaria strada di Burbana in Comune di Marradi (FI), OPCM n. 33/2024	1	1.126.000,00	0,00	0,00	0,00	1.126.000,00	0,00		0,00		
L0620769048520250006	6	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000030 - Manutenzione straordinaria strada di Sant'Adriano - Cavallara in Comune di Marradi (FI), OPCM n. 33/2024	1	1.268.000,00	0,00	0,00	0,00	1.268.000,00	0,00		0,00		
L0620769048520250007	7	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000031 - Manutenzione straordinaria strada di Grisignano in Comune di Marradi (FI), OPCM n. 33/2024	1	1.650.000,00	0,00	0,00	0,00	1.650.000,00	0,00		0,00		
L0620769048520250008	8	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000033 - Manutenzione straordinaria strada di Campigno in Comune di Marradi, OPCM n. 33/2024	1	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500010	10	J17G23000230001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000036 - Manutenzione straordinaria strada di Lutrano CESATA in Comune di Marradi, OPCM n. 33/2024	1	330.000,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500011	11	J17G23000240001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000025 - Manutenzione straordinaria strada comunale di Gemignone in Comune di Marradi, OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	1	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500012	12	J17H230002420001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000029 - Ripristino strada di Lutrone MODRACCE lungo la SP 20, OPCM n. 33/2024 e OPCM 35/2024 PNRR	1	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500014	14	J15F23000370001	2026	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	026		07 - Manutenzione straordinaria	01.01 - Stradali	TO-URVI-000039 - Manutenzione ponte sulla strada vicinale della Cappellina, OPCM n. 33/2024	1	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202500015	15	J8E2400070006	2026	MANNI STEFANO	No	No	009	048	004		07 - Manutenzione straordinaria	02.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	Complesso Giojo-Caiaffa, complesso forestale Alpe 1 - Recupero di praterie per favorire il mantenimento degli habitat protetti tramite l'attività pastorale	1	1.045.493,68	0,00	0,00	0,00	1.045.493,68	0,00		0,00		
L06207690485202500003	5		2027	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	004		06 - Manutenzione ordinaria	02.05 - Difesa del suolo	Intervento di bonifica, Codice Progetto 01/2027SF	1	0,00	380.000,00	0,00	0,00	380.000,00	0,00		0,00		
L06207690485202600001			2028	ROSA GIUSEPPE	No	No	009	048	004		06 - Manutenzione ordinaria	02.05 - Difesa del suolo	Intervento di bonifica, Codice Progetto 01/2028SF	1	0,00	0,00	380.000,00	0,00	380.000,00	0,00		0,00		



## SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	70,000.00	93,000.00	93,000.00	256,000.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>totale</b>	<b>70,000.00</b>	<b>93,000.00</b>	<b>93,000.00</b>	<b>256,000.00</b>

Il referente del programma

MACINA NICOLETTA

**Note:**

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

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

# SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

## ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella H.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella H.1)	Responsabile Unico del Progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (13)						CENTRALE DI COMMITTEZZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI		Codice di Gara (CIG) dell'eventuale accordo quadro o convenzione (14)	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella H.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato(10)					codice AUSA
																			Importo	Tipologia (Tabella H.				
S06207690485202400001	2026		1		SI	IT11	Servizi	75125000-8	Servizio di supporto alla gestione associata turismo	1	MASSARO VINCENZO	36	SI	70,000.00	93,000.00	93,000.00	62,000.00	318,000.00	0.00		0000250682	Unione Montana dei Comuni del Mugello		
														70,000.00 (13)	93,000.00 (13)	93,000.00 (13)	62,000.00 (13)	318,000.00 (13)	0.00 (13)					

**Note:**

- (1) Codice intervento = sigla settore (F=forniture/beni; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera s) dell'allegato I.1 al codice
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 comma 10 del codice
- (7) Nome e cognome del responsabile unico del progetto
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5 dell'allegato I.5 al codice, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8 dell'allegato I.5 al codice)
- (12) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9 dell'allegato I.5 al codice. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compare solo in caso di modifica del programma
- (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi
- (14) Riporta il Codice CIG dell'accordo quadro o della convenzione alla quale si intende eventualmente aderire qualora lo stesso sia già disponibile e se ne sia verificata la capienza

Il referente del programma

MACINA NICOLETTA

**Tabella H.1**

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

**Tabella H.1bis**

1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

**Tabella H.2**

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b) allegato I.5 al codice
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c) allegato I.5 al codice
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d) allegato I.5 al codice
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e) allegato I.5 al codice
5. modifica ex art.7 comma 9 allegato I.5 al codice

**Tabella H.2bis**

1. no
2. si
3. si, CUI non ancora attribuito
4. si, interventi o acquisti diversi

# SCHEDA I: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

## ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma

MACINA NICOLETTA

Note

(1) breve descrizione dei motivi

## La spesa per le risorse umane

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

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

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

1. 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;
2. delle previsioni di cui all'art. 9 c. 28 del D.L. 78/2010 (in materia di limite di spesa del lavoro flessibile);
3. delle disposizioni di cui alla legge L. 208/2015 (legge di stabilità 2016) art.1 comma 229;
4. 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 2026 euro 3.014.895,28
- anno 2027 euro 3.014.895,28
- anno 2028 euro 3.067.928,11

Le somme relative al salario accessorio (produttività personale non dirigenziale, straordinario, indennità risultato posizioni organizzative, fondo risultato dirigenti) ammontano ad euro 312.555,24 per ciascuna annualità del triennio.

La spesa annua relativa al personale dipendente con contratto di diritto privato (operai forestali) che risulta allocata in bilancio sul triennio 2026/2028 ammonta ad euro 232.000,00 sulle annualità 2026 e 2027, mentre ammonta ad euro 240.000,00 sul 2028.

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

Per quanto riguarda le assunzioni si specifica quanto segue.

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

Resta inoltre consentito alle Unioni per il triennio 2022-2024 computare, ai fini della determinazione delle capacità assunzionali per ciascuna annualità, sia le cessazioni dal servizio del personale di ruolo verificatesi nell'anno precedente, sia quelle programmate nella medesima annualità, fermo restando che le assunzioni possono essere effettuate soltanto a seguito delle cessazioni che producono il relativo turn-over (art.3 comma 5 sexies del DL n.90/2014 convertito con legge n.25/2014).

Il piano triennale dei fabbisogni di personale è attualmente inserito all'interno della sotto sezione 3 del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2025/2027 approvato con deliberazione di Giunta n.76 del 13/06/2025 e successive modifiche ed integrazioni.

Per il triennio 2026-2028 si prevede di procedere alle assunzioni nel rispetto del turn over previsto dalla normativa vigente.

### Programma triennale incarichi ex art. 7 comma 6 del D.LGS N.165/2001

OGGETTO	UFFICIO	N. INCARICHI	CAP.	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
ccordinamento/direzione sistema museale	sviluppo economico e culturale	4	525/3	10.000,00	10.000,00	10.000,00
supporto attività didattica	sviluppo economico e culturale	1	480/3	1.500,00	1.500,00	1.500,00
supporto/formazione specialistica per l'ufficio personale associato	risorse umane	1	63/3	5.000,00	0,00	0,00
verifica acquisizione quota di srl	ragioneria	1	662	10.150,00	0,00	0,00

### Le variazioni del patrimonio

#### PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2026-2027-2028.

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	
Edificio Via Orlando Pescetti nc.1	Marradi (FI)	36	63 e 64	500	Edificio denominato Casa del poeta Dino Campana	

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

<b>Ubicazione</b>	<b>Città</b>	<b>Zona</b>	<b>Foglio</b>	<b>Mappale</b>	<b>tipologia</b>	<b>ANNO 2026</b>	<b>ANNO 2027</b>	<b>ANNO 2028</b>
Edificio Via Togliatti nc 45 (PARTE)	Borgo San Lorenzo (FI)	82	796	509	edificio adibito allo svolgimento di 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. sub 3	edificio adibito allo svolgimento di attività amministrativa	Nessuna operazione prevista	Nessuna operazione prevista	Nessuna operazione prevista
Edificio Via O. Pescetti nc 1	Marradi (FI)		36	Particella 63 e 64 sub 500	edificio denominato Casa del poeta Dino Campana	( * )	( * )	( * )

( \* )

L'acquisizione della "Casa del poeta Dino Campana" è avvenuta sulla base della decisione formalizzata nella deliberazione consiliare n.59 del 28/12/2023. Tale immobile è stato acquisito al fine di renderlo un bene di pubblica utilità e fruizione, allo scopo di valorizzare ulteriormente la figura del poeta Dino Campana.

E' in corso la formalizzazione del contratto di comodato gratuito a favore del Comune di Marradi (FI) sulla base dell'accordo il cui contenuto è stato formalizzato con deliberazione di Giunta dell'Unione n.41 del 24/05/2024. L'eventuale valorizzazione avverrà a cura e spese del comodatario.

## **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, gennaio 2026.