

UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO

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

PERIODO: 2027 - 2028 - 2029

PREMESSA

La sezione strategica

L'analisi di contesto

-Popolazione

-Economia insediata

- Territorio

-Struttura organizzativa

- Strutture operative

- Organismi gestionali

- Società partecipate

Funzioni regionali esercitate su delega

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

Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di cassa

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

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 sotto il profilo occupazionale sta procedendo ad un rinnovamento della struttura per ricoprire i ruoli mancanti negli uffici maggiormente in sofferenza, sia tramite concorsi che con il trasferimento personale o spazi assunzionali 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 ed è necessario uno stretto rapporto con la Città Metropolitana a cui è affidata la manutenzione della viabilità regionale che attraversa tutto il territorio e lo collega con la piana e il versante emiliano-romagnolo.

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 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 eventuale direttore responsabile che curi tutta la rete museale facendola davvero diventare punto qualificante dell'offerta turistica del nostro territorio e valorizzandone le singole particolarità.

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 sta ulteriormente sviluppando in distretto biologico. Si deve continuare a sostenere e valorizzare questo percorso, come elemento motore e fondante di uno sviluppo più ampio della nostra zona 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 e salvaguardia 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. Le vicende di questi anni dovute ad eccezionali eventi meteorologici hanno messo in evidenza la centralità di un servizio strutturato che coordini gli interventi sul territorio a tutela della sicurezza dei cittadini.

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 degli animali a partire dai gatti.

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. Per quanto riguarda la gestione associata della Polizia Locale nel 2025 si è concretizzato il nuovo progetto gestionale. Si tratta di un **riassetto organizzativo** che

unifica tutti i distretti comunali esistenti con un unico maxi-distretto territoriale dell'estensione di 862,48 kmq e oltre 59 mila abitanti (dati al 2024). Un'area che comprende quelle dei Comuni mugellani di Barberino, Borgo S. Lorenzo, Dicomano, Marradi, Palazzuolo sul Senio, Scarperia e S. Piero e Vicchio senza più confini al suo interno. La centrale operativa è situata a Borgo San Lorenzo, negli altri comuni restano sedi locali.

Si superano i distretti relativi a ciascun Comune, e questo vale anche per il personale che può essere impiegato su sedi diverse da quella di provenienza. Per potenziare il servizio sono già state programmate nuove assunzioni.

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

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.

Nei prossimi mesi verrà completato un importante progetto a tutela della biodiversità dell'appennino, "Mugello praterie", che permetterà di ripristinare i prati pascoli intorno al crinale con le essenze tipiche e togliendo gli infestanti per un futuro utilizzo ai fini del pascolo del bestiame.

Un impegno di mandato era quello di dare attuazione alle Comunità energetiche rinnovabili come da regolamento approvato nel 2024 dal consiglio dell'Unione. La Cer Mugello è nata nell'ottobre del 2025 e sta raccogliendo numerose adesioni di aziende e cittadini per cercare di potenziare l'autoproduzione di energia soprattutto con l'installazione di pannelli solari. L'interesse è davvero rilevante e saranno necessarie le indicazioni regionali sui siti idonei e le semplificazioni conseguenti per impianti di media e piccola taglia che sono gli unici che possono entrare nella Cer.

L'Unione sta discutendo la possibilità di restituire al consorzio il ruolo operativo per la bonifica salvaguardando il rapporto con le aziende agricole che possono operare sul reticolo idraulico e incrementare gli interventi per la prevenzione del rischio idraulico e del dissesto idrogeologico.

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

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

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 indispensabile per la 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. A Borgo san Lorenzo è previsto anche l'ospedale di Comunità con la presenza di specialisti e la possibilità di assistere persone in uscita dall'ospedale o per patologie minori. 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, sia per la riforma dell'assistenza territoriale e sia nella difesa del diritto alla salute e dei servizi oggi presenti nel territorio. Dobbiamo favorire la partecipazione diretta dei cittadini e delle associazioni al funzionamento delle Case di Comunità come grande novità prevista dalle normative nazionali e regionali

Accoglienza e integrazione

L'Unione conferma la validità del progetto SAI, di cui è stata 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 permetterebbero una maggiore autonomia delle persone ospitate. A partire dal 2027 il progetto SAI verrà portato avanti dalla Società della salute del Mugello tenendo conto delle maggiori competenze del Consorzio in questo campo. Basti pensare al ruolo di coordinamento delle assistenti sociali dei comuni e della Asl, spesso coinvolte per l'accesso ai servizi degli ospiti delle strutture, la gestione dell'emergenza abitativa, i supporti educativi e tante altre attività.

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 dei rifugi

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 Patrimoni 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 : n. 63.000

Popolazione residente al 31/12/2025 (art.156 TU 267/2000) n.63.763

di cui

n.31.818 maschi

n.31.945 femmine

di cui:

n.2.780 in età prescolare (0/6 anni)

n. 5.542 in età scuola dell'obbligo (7/16 anni)

n. 8.496 in forza lavoro/occupazione (17/29 anni)

n. 30.592 in età adulta (30/65 anni)

n. 16.353 in età senile (oltre 65 anni)

Nuclei familiari: n.28.681

Comunità/convivenze N.39

Tasso di natalità ultimo quinquennio

anno 2021 : 6,29%

anno 2022 : 6,36%

anno 2023: 5,35 %

anno 2024: 5,89%

anno 2025: 6,10%

Tasso di mortalità ultimo quinquennio

anno 2021 : 12,91 %

anno 2022 : n.d.

anno 2023: n.d.

anno 2024 : n.d.

anno 2025: n.d.

Livello di istruzione della popolazione residente

Laurea 8,3 % alfabeti 3,2%

diploma 41,1 % analfabeti 0,4%

lic. media 32,4 %

lic. elementare 14,5%

Economia insediata

LA STRUTTURA SOCIO ECONOMICA DEL MUGELLO E CENNI DI CONGIUNTURA

Profilo demografico

La popolazione residente negli 8 comuni al dicembre 2024 è di 63.521 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 13,2%.

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 registrano nuovamente saldi positivi di popolazione; nel 2024 i residenti diminuiscono nuovamente di -41 unità anche se in termini percentuali tale incremento risulta esiguo (-0,1%). La riduzione, sebbene minima, ha riguardato tutti i comuni della zona tranne Borgo San Lorenzo (+14 unità), Dicomano (+42) e Palazzuolo sul Senio (+10); tali variazioni in termini relativi sono comunque modeste per tutti i tre comuni.

Relativamente agli indicatori demografici il tasso di natalità, essenzialmente sostenuto dalla popolazione straniera, che nel 2023 aveva toccato il suo minimo storico (5,35 nati ogni 1000 residenti), nel 2024 registra un lievissimo incremento (5,89 nati ogni 1000 residenti), (quasi la metà di quello registrato nel 2010 con 10,02 nati ogni 1000 abitanti), valore peggiore del dato medio regionale (6,0) ma migliore della Città Metropolitana fiorentina (5,7). Continua ad aumentare l'indice di vecchiaia (236,27) che supera i livelli di Città Metropolitana di Firenze (233,80) e si avvicina a quelli di Regione Toscana (241,9).

Apparato economico produttivo locale

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

Al 31 dicembre 2024 risultavano presenti in Mugello n. 6.639 sedi d'impresa e unità locali attive (il 5,7% del totale metropolitano), con un totale di 19.913 addetti (pari al 4,9% del totale metropolitano). Per il nono anno consecutivo, anche nel 2024, si registra una diminuzione del numero delle imprese attive nel Mugello, (-19 unità; -0,3%), 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 10 anni il Mugello ha perso oltre 400 imprese. Se tuttavia si considera che il solo settore delle costruzioni che ne ha perse ben 330 (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 2024 si registra un lieve incremento nel numero delle imprese (+3) dopo la stazionarietà registrata lo scorso anno ed un precedente decennio continuativo di diminuzione. Di questo hanno beneficiato soprattutto le imprese del settore guidate da stranieri (+22), 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 2024 il Mugello registra una diminuzione (-0,3%) mentre la Città Metropolitana registra addirittura un lieve aumento (+0,3%).

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 2024 l'andamento sia opposto a quello delle imprese, presentando un incremento (+791; +4%). Tale incremento è determinato essenzialmente dal saldo positivo registrato dal settore delle costruzioni (+491), e dal settore sanità e assistenza sociale (+192) seguiti dal settore del commercio (+73) ed attività manifatturiere (+48). Al contrario i settori che hanno registrato un saldo negativo sono quello relativo alla fornitura di acqua e reti fognarie (-69), agricoltura (-58) seguiti da altri settori con saldi negativi inferiori: attività professionali, scientifiche e tecniche (-12), estrazioni minerali (-8) e attività finanziarie (-3).

Se si analizzano le imprese secondo la composizione per tipologia di titolare, femminile, giovanile o straniero, il 2024 vede risultati in leggero calo per l'imprenditorialità giovanile (-3) mentre si registra un aumento per l'imprenditorialità femminile (+15) e straniera (+12) 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 (77,% contro 7,3%). Inoltre, per la componente femminile, si evidenzia una connotazione positiva soprattutto nei settori legati al turismo e alla ricettività, dove una impresa su 3 ha titolare donna.

Condizione lavorativa

L'analisi del lavoro sulla base dei dati registrati dai Centri per l'impiego, negli ultimi anni ha mostrato per il Mugello un saldo tra avviamenti e cessazioni costantemente positivo tranne che nel 2020, in linea con quanto accaduto nel resto della Toscana. Anche il saldo 2024 mostra un segno positivo di +285 unità, anche se la crescita risulta più contenuta rispetto agli anni precedenti, segnale di un mercato del lavoro meno dinamico: sono diminuiti infatti gli avviamenti rispetto al 2023 (-17,%) mentre sono aumentate le cessazioni (+3,1% rispetto al 2023).

Rispetto al numero degli addetti nelle imprese mugellane, il numero degli avviamenti risulta essere il 56% del totale mentre le cessazioni il 54%; 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/precarietà 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 solo il 16% degli avviamenti contro l'oltre 50% dei contratti a tempo determinato.

Se le differenze nel corso del tempo sono piuttosto modeste, rispetto alla media toscana il Mugello nel 2024 mostra una struttura leggermente migliore, con una quota degli occupati superiore (51,5%) rispetto alla quota regionale (50,2%) e una percentuale di persone in cerca di occupazione inferiore (2,7% contro 3,2%).

Il tasso di disoccupazione della zona Mugello nel 2023 è pari al 4,9%, valore più basso degli ultimi anni, inferiore nettamente rispetto al tasso regionale (7,6%) che risulta peraltro aumentato rispetto all'anno precedente. La popolazione con cittadinanza non italiana contribuisce in maniera maggiore di quella italiana alle forze lavoro (61,2% contro 53,4%), 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 (4%) della popolazione italiana.

I redditi dichiarati delle persone fisiche

Il reddito totale medio dichiarato dai residenti nei comuni del Mugello nel 2024 (riferito ai redditi 2023) è risultato di 23.750 euro, in aumento rispetto all'anno precedente di +3,2%. Dopo il calo, inevitabile, del 2020, i redditi nominali medi hanno ripreso a salire. Nel complesso, il Mugello si colloca sotto la media regionale (€ 24.780) e ancor più, sotto a quella metropolitana (€ 26.632) 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 più contenuti rispetto al nostro territorio (RT +2%; Città Metr. FI +13,%).

Nel complesso, considerando gli ultimi 12 anni, il reddito medio delle famiglie mugellane è cresciuto (+23,7%) ma meno dell'indice dei prezzi al consumo (+19,6 %) quindi il reddito reale è leggermente diminuito.

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 2024. L'indagine complessivamente ha coinvolto nel 2024 un campione di circa 294 unità locali manifatturiere con almeno 5 addetti sparse su tutto il territorio metropolitano.

Per quanto riguarda il 2024, in relazione all'apparato manifatturiero sia la produzione industriale che il fatturato del Mugello, hanno registrato una riduzione rispetto a quanto registrato nell'anno precedente, soprattutto nel secondo e terzo trimestre 2024 (-10,4% e -10,7% per la produzione e -8,5% e -8,7% per il fatturato). Tali variazioni si sono ridotte nel IV trimestre: -5% sulla produzione con gli stessi valori di fatturato dello scorso anno. Anche i dati relativi alla Città metropolitana hanno avuto un andamento simile, ma i valori sono stati migliori rispetto al Mugello tranne nel quarto trimestre.

Anche per quanto riguarda il turismo nel 2024 si registra una diminuzione dei flussi turistici rispetto al 2023. Il numero degli arrivi (136.771) è diminuito del -3,08% rispetto al 2023 mentre il numero delle presenze (338.544) rimane sostanzialmente costante rispetto al 2023 (-0,4%) facendo aumentare leggermente la durata media del soggiorno che passa da 2,4 pernotti a 2,5.

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 2024 ha accolto il 2,6% degli arrivi ed il 2,7% delle presenze metropolitane tornando approssimativamente alle percentuali pre-pandemiche. Dai primi dati disponibili per il 2025, il bilancio rispetto all'anno precedente è positivo per gli arrivi (+2,6%), ma in leggera flessione per le presenze (-2,1%); diminuisce leggermente anche la permanenza media, che torna a 2,4 notti da 2,5 del 2024. Rispetto al 2024, si rileva una crescita significativa sia nel numero di strutture ricettive sia nella capacità ricettiva totale: le strutture alberghiere ed extralberghiere mostrano variazioni contenute mentre si rileva una forte espansione delle locazioni turistiche.

Altro aspetto dell'economia è rappresentato dal mercato immobiliare che nel 2024 è risultato piuttosto stazionario; tuttavia si rilevano situazioni differenti nei vari comuni e per le varie tipologie di immobili. Nel secondo semestre del 2024, ma anche dai primi dati del 2025, sia i valori degli immobili produttivi che quelli delle civili abitazioni non hanno mostrato significative modifiche rispetto all'anno precedente tranne registrare un aumento annuale sul Comune di Borgo San Lorenzo nei valori

delle civili abitazioni ed una notevole riduzione nei valori del comune di Marradi (-18% sul valore minimo e -19% sul valore massimo). Mentre sui valori degli immobili produttivi si evidenzia una riduzione nel comune di Barberino di Mugello.

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

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

La struttura organizzativa

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

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 che risultano ad oggi così diretti:

Il Servizio AAGG diretto da personale assunto ex art. 110 comma 1, (tempo determinato), nella persona del dr. Cosimo Damiano Calò (decreto presidenziale n.16 del 04/08/2025);

Il Servizio EATF, diretto ad interim da personale assunto ex art. 110 comma 1, (tempo determinato), nella persona del dr. Cosimo Damiano Calò (decreto presidenziale n.2 del 03/03/2026);

Il Servizio Polizia Locale distretto unico, diretto ad interim da personale assunto ex art. 110 comma 1, (tempo determinato), nella persona del dr. Cosimo Damiano Calò (decreto presidenziale n.16 del 04/08/2025).

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.

Va dato atto tuttavia che la Giunta in data 19/06/2026 ha approvato la deliberazione n.80 avente ad oggetto "MERO ATTO DI INDIRIZZO PER L'AVVIO DEL PROCESSO DI REVISIONE DELLA MACROSTRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'UNIONE MONTANA DEI COMUNI DEL MUGELLO. APPROVAZIONE IN LINEA DI INDIRIZZO DELLE BOZZE PRELIMINARI DI ORGANIGRAMMA E FUNZIONIGRAMMA."

Con tale provvedimento sono stati forniti gli indirizzi per l'avvio di un processo di revisione della macrostruttura dell'Ente, dell'organigramma e del funzionigramma, nell'ottica del miglior perseguimento dell'interesse pubblico, del potenziamento delle gestioni associate, della razionalizzazione delle risorse e di una maggiore efficienza operativa prevedendo a tal fine:

1) n. 1 Dirigente titolare del Servizio Affari Generali, Ambiente, Territorio, Forestazione e Polizia Locale:

2) n. 4 Elevate Qualificazioni di cui: - n. 2 alla Polizia Locale rispettivamente da assegnare al Comandante ed al Responsabile dell'ufficio "Verbalì e Contenzioso"; - n. 1 presso l'UOC Gestione del Territorio, rimodulando le attribuzioni previste attualmente in capo alla EQ "Gestione del Territorio", attraverso anche il trasferimento al suo interno dell'Ufficio Ambiente Intercomunale; - n. 1 presso l'ufficio Patrimonio Agricolo Forestale (PAF) da istituire;

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: 40 unità

Area degli Operatori Esperti: 1 unità

Personale dirigente: 2 unità

La suddivisione per aree è la seguente:

Area Economico-Finanziaria: 25 unità

Area Tecnica: 12 unità

Area Statistica: 1 unità

Area di vigilanza: 31 unità

Personale dirigente: 2 unità

totale 71 dipendenti al 31/12/2025

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 31/12/2025: 7

Strutture operative

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
			Anno 2026				Anno 2027				Anno 2028				Anno 2029			
Asili nido	n.	0	posti n.	0			0				0				0			
Scuole materne	n.	0	posti n.	0			0				0				0			
Scuole elementari	n.	0	posti n.	0			0				0				0			
Scuole medie	n.	0	posti n.	0			0				0				0			
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0			0				0				0			
Farmacie comunali			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0		
Rete fognaria in Km																		
- bianca			0,00				0,00				0,00				0,00			
- nera			0,00				0,00				0,00				0,00			
- mista			0,00				0,00				0,00				0,00			
Esistenza depuratore			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Rete acquedotto in Km			0,00				0,00				0,00				0,00			
Attuazione servizio idrico integrato			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Aree verdi, parchi, giardini			n. hq.	0 0,00			n. hq.	0 0,00			n. hq.	0 0,00			n. hq.	0 0,00		
Punti luce illuminazione pubblica			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0		
Rete gas in Km			0,00				0,00				0,00				0,00			
Raccolta rifiuti in quintali																		
- civile			0,00				0,00				0,00				0,00			
- industriale			0,00				0,00				0,00				0,00			
- racc. diff.ta			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Esistenza discarica			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi			n.	1			n.	1			n.	1			n.	1		
Veicoli			n.	27			n.	27			n.	27			n.	27		
Centro elaborazione dati			Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No	
Personal computer			n.	110			n.	110			n.	110			n.	110		
Altre strutture (specificare)																		

Organismi gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2026	Anno 2027	Anno 2028	Anno 2029
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	3	1	1	1
Concessioni	nr.	1	1	1	1
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

Le società di capitali al 31/12/2025 sono rappresentate da SILFI SpA, Start srl e Bilancino srl in liquidazione.

In termini di programmazione si ritiene che nel corso del 2027 possa essere portata a termine la procedura di liquidazione della Bilancino srl, seppure tale procedura sia particolarmente complessa. In relazione alla partecipazione nella SILFI SpA va precisato che l'Ente con apposita nota ha comunicato alla società di non rinnovare la sottoscrizione del nuovo contratto di servizio in avvio all'01/01/2027 con conseguente avvio della procedura di uscita dalla compagine societaria.

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

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

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

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

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

Società ed organismi gestionali	%
SILFI - Società Illuminazione Firenze e Servizi Smart City Spa	0,22000
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 2025	Anno 2024	Anno 2023
SILFI - Società Illuminazione Firenze e Servizi Smart City Spa	www.silfi.it	0,2200	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 fino al 31/12/2026 fornirà all'Ente servizi di supporto all'e-government (rete civica) in forma associata con gli otto Comuni facenti parte dell'Unione (contratto di servizio). Tuttavia dall'01/01/2027 il contratto non sarà sottoscritto e dunque sarà avviata la procedura di uscita dalla compagine societaria	1.397.473,00	1.038.675,00	2.542.884,00
Bilancino Srl in Liquidazione	www.uc-mugello.fi.it /bilancino-srl-in-liquidazione	8,7700	La società si occupava della promozione e gestione delle attività culturali e turistiche, ricreative e sportive relative al Lago di Bilancino e alle sue sponde. La società - in liquidazione - risulta inattiva dal 2012.	n.d.	31.726,00	16.654,00
Start Srl	www.gal-start.it	11,010	La società promuove lo sviluppo territoriale economico ed imprenditoriale della Provincia di Prato e Firenze con attenzione alle problematiche dell'innovazione del sistema infrastrutturale e produttivo.	24.147,00	29.950,00	27.246,00

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, nonché 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 regionali esercitate su delega

- **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 2027-2029

+ da LR 39/00 parte capitale: euro 100.000,00 sul triennio 2027-2029

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 su ciascuna annualità del triennio..

I nuovi fondi del Programma Regionale Toscana 2022/2027 sono quantificati presuntivamente in 645 mila euro sul solo 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".

Con deliberazione di Giunta n.45 del 27/03/2026 è stato approvato il PIAO 2026-2028, poi aggiornato nella sezione III con deliberazione di Giunta n.82 del 26/06/2026. Il PIAO 2027/2029 è in fase di elaborazione. 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

In relazione alle programmazioni di settore, non vi sono al momento interventi di importo superiore a 150 mila euro da inserire nel programma triennale delle OO.PP. 2027/2029, né acquisti di servizi o forniture di importo superiore a 140 mila euro da inserire nel programma degli acquisti di beni e servizi 2027/2029.

Per quanto riguarda il programma delle OO.PP. rispetto al passato vengono meno i lavori di bonifica (in quanto dall'01/01/2027 la funzione sarà riacquisita dal Consorzio di bonifica n.3 Medio Valdarno) nonché gli interventi di ripristino danni da eventi alluvionale del 2023 (stato di emergenza) nel territorio di Marradi (FI). Nel corso del 2026 infatti tutti gli interventi non completati verranno, con apposita ordinanza commissariale, assegnati al Comune di Marradi.

Per quanto concerne gli investimenti, senza considerare gli acquisti di beni (materiale librario, attrezzature per protezione civile, attrezzature informatiche, arredi etcc..) la situazione degli investimenti, con l'indicazione della relativa fonte di finanziamento, può essere così schematizzata:

anno 2017	anno 2018	anno 2019	oggetto	fonte di finanziamento
100.000,00	100.000,00	100.000,00	interventi ordinari sul patrimonio agricolo forestale	RT - fondi LRT 39/2000
100.000,00	100.000,00	100.000,00	interventi straordinari sul patrimonio agricolo forestale	RT - fondi LRT 39/2000
27.380,00	27.380,00	27.380,00	interventi ordinari sul patrimonio agricolo forestale	proventi PAF
645.000,00	0,00	0,00	interventi straordinari sul patrimonio agricolo forestale	RT - fondi programma reg.le Toscana 2022-2027
600.000,00	600.000,00	600.000,00	interventi ordinari sul patrimonio agricolo forestale	RT - fondi complemento sviluppo rurale
0,00	20.213,38	20.213,38	interventi ordinari sul patrimonio agricolo forestale	Unione Comuni Pratomagno - RT - FM 2025
12.000,00	12.000,00	12.000,00	interventi straordinari sedi comunali PM	Comuni
0,00	15.000,00	15.000,00	manutenzione straordinaria sede istituzionale (condominio)	fondi propri

Si da atto in questa sede che i fondi PNRR impiegati fino ad oggi non hanno dato luogo a strutture (immobili) che necessitano di manutenzioni future.

Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2024 (accertamenti)	2025 (accertamenti)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	2029 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	530.067,15	484.932,06	551.000,00	551.000,00	551.000,00	551.000,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	7.643.359,04	7.734.335,61	8.378.386,02	5.458.418,98	5.280.009,83	5.280.009,83	- 34,851
Extratributarie	2.139.863,93	1.975.833,97	3.086.304,63	2.711.191,23	2.712.527,69	2.712.527,69	- 12,154
TOTALE ENTRATE CORRENTI	10.313.290,12	10.195.101,64	12.015.690,65	8.720.610,21	8.543.537,52	8.543.537,52	- 27,423
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	837.419,48	379.329,72	589.446,21	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	11.150.709,60	10.574.431,36	12.605.136,86	8.720.610,21	8.543.537,52	8.543.537,52	- 30,817
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	8.604.254,17	4.309.035,83	20.044.678,43	1.506.660,00	855.213,38	855.213,38	- 92,483
<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	3.164.113,38	7.639.036,03	5.968.280,64	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	11.768.367,55	11.948.071,86	26.012.959,07	1.506.660,00	855.213,38	855.213,38	- 94,208
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	22.919.077,15	22.522.503,22	38.618.095,93	10.227.270,21	9.398.750,90	9.398.750,90	- 73,516

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2024 (riscossioni)	2025 (riscossioni)	2026 (previsioni cassa)	2027 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	530.067,15	484.932,06	551.000,00	551.000,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	7.563.596,28	6.893.421,85	14.645.144,04	14.704.310,80	0,404
Extratributarie	1.233.727,31	1.507.881,32	3.930.287,00	9.014.926,62	129,370
TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.327.390,74	8.886.235,23	19.126.431,04	24.270.237,42	26,893
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	9.327.390,74	8.886.235,23	19.126.431,04	24.270.237,42	26,893
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	8.407.368,28	1.983.215,25	23.386.331,27	16.342.351,40	- 30,120
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	143.917,98	143.917,98	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	8.407.368,28	1.983.215,25	23.530.249,25	16.486.269,38	- 29,935
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	935.326,99	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	935.326,99	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	17.734.759,02	10.869.450,48	42.656.680,29	41.691.833,79	- 2,261

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 n.46 adottata nella seduta del 30/12/2024.

Entrate tributarie

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2026	2027	2026	2027
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2024 (accertamenti)	2025 (accertamenti)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	2029 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	530.067,15	484.932,06	551.000,00	551.000,00	551.000,00	551.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2027 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2024 (riscossioni)	2025 (riscossioni)	2026 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	530.067,15	484.932,06	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
	2024 (accertamenti)	2025 (accertamenti)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	2029 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	7.643.359,04	7.734.335,61	8.378.386,02	5.458.418,98	5.280.009,83	5.280.009,83	- 34,851

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2027 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2024 (riscossioni)	2025 (riscossioni)	2026 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	7.563.596,28	6.893.421,85	14.645.144,04	14.704.310,80	0,404

Entrate da proventi extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2024 (accertamenti)	2025 (accertamenti)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	2029 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	2.139.863,93	1.975.833,97	3.086.304,63	2.711.191,23	2.712.527,69	2.712.527,69	- 12,154

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2027 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2024 (riscossioni)	2025 (riscossioni)	2026 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.233.727,31	1.507.881,32	3.930.287,00	9.014.926,62	129,370

Entrate finanziate in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2024 (accertamenti)	2025 (accertamenti)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	2029 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	8.604.254,17	4.309.035,83	20.044.678,43	1.506.660,00	855.213,38	855.213,38	- 92,483
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	8.604.254,17	4.309.035,83	20.044.678,43	1.506.660,00	855.213,38	855.213,38	- 92,483

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2027 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2024 (accertamenti)	2025 (accertamenti)	2026 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	8.407.368,28	1.983.215,25	23.386.331,27	16.342.351,40	- 30,120
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	143.917,98	143.917,98	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	8.407.368,28	1.983.215,25	23.530.249,25	16.486.269,38	- 29,935

Futuri mutui

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

Verifica limiti di indebitamento

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2027

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	COMPETENZA ANNO 2029
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	484.932,06	551.000,00	551.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	7.734.335,61	8.234.605,33	8.152.068,82
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.975.833,97	1.661.463,90	1.661.463,90
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		10.195.101,64	10.447.069,23	10.364.532,72
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	1.019.510,16	1.044.706,92	1.036.453,27
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	393,83	558,83	418,12
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
Ammontare disponibile per nuovi interessi		1.019.116,33	1.044.148,09	1.036.035,15
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	17.393,94	14.196,79	10.864,64
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		17.393,94	14.196,79	10.864,64
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2024 (accertamenti)	2025 (accertamenti)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	2029 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2027 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2024 (accertamenti)	2025 (accertamenti)	2026 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	935.326,99	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	935.326,99	0,000

Equilibri di bilancio

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	COMPETENZA ANNO 2029
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ <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>	(+)	8.720.610,21 0,00	8.543.537,52 0,00	8.543.537,52 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	(-)	93.380,00	93.380,00	93.380,00
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>	(-)	8.583.033,06 0,00 1.387.176,04	8.381.825,37 0,00 1.387.176,04	8.381.684,66 0,00 1.387.176,04
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <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>	(-)	3.197,15 0,00 0,00	3.332,15 0,00 0,00	3.472,86 0,00 0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente ⁽³⁾		41.000,00	65.000,00	65.000,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	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	(+)	1.506.660,00	855.213,38	855.213,38
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	(+)	93.380,00	93.380,00	93.380,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00

U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.641.040,00	1.013.593,38	1.013.593,38
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale		-41.000,00	-65.000,00	-65.000,00
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 ⁽⁵⁾ <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 ⁽⁵⁾ <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 ⁽⁵⁾ <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni attività finanziarie		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾				
Equilibrio di parte corrente (O)		41.000,00	65.000,00	65.000,00
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		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		41.000,00	65.000,00	65.000,00

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

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* 2027 - 2028 - 2029

ENTRATE	CASSA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	COMPETENZA ANNO 2029	SPESE	CASSA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	COMPETENZA ANNO 2029
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	6.000.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	551.000,00	551.000,00	551.000,00	551.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	11.165.165,65	8.583.033,06	8.381.825,37	8.381.684,66
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	14.704.310,80	5.458.418,98	5.280.009,83	5.280.009,83					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.014.926,62	2.711.191,23	2.712.527,69	2.712.527,69					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	16.342.351,40	1.506.660,00	855.213,38	855.213,38	Titolo 2 - Spese in conto capitale	19.170.964,54	1.641.040,00	1.013.593,38	1.013.593,38
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	935.326,99	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	41.547.915,81	10.227.270,21	9.398.750,90	9.398.750,90	Totale spese finali	30.336.130,19	10.224.073,06	9.395.418,75	9.395.278,04
Titolo 6 - Accensione di prestiti	143.917,98	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	3.197,15	3.197,15	3.332,15	3.472,86
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.734.592,00	2.707.500,00	2.707.500,00	2.707.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.005.179,23	2.707.500,00	2.707.500,00	2.707.500,00
Totale titoli	44.426.425,79	12.934.770,21	12.106.250,90	12.106.250,90	Totale titoli	33.344.506,57	12.934.770,21	12.106.250,90	12.106.250,90
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	50.426.425,79	12.934.770,21	12.106.250,90	12.106.250,90	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	33.344.506,57	12.934.770,21	12.106.250,90	12.106.250,90
Fondo di cassa finale presunto	17.081.919,22								

(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 nonché nel vigente Statuto – è stato approvato il Programma di mandato per il periodo 2024-2029, così come 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 nonché una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

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

Ripartizione delle linee programmatiche di mandato, declinate in missioni e programmi in coerenza con la nuova struttura del bilancio armonizzato ex 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	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
	2029	1.444.124,56	36.000,00	0,00	0,00	1.480.124,56
2	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2027	2.682.558,41	66.000,00	0,00	0,00	2.748.558,41
	2028	2.682.558,41	66.000,00	0,00	0,00	2.748.558,41
	2029	2.659.158,41	66.000,00	0,00	0,00	2.725.158,41
4	2027	428.812,82	0,00	0,00	0,00	428.812,82
	2028	428.812,82	0,00	0,00	0,00	428.812,82
	2029	428.812,82	0,00	0,00	0,00	428.812,82
5	2027	255.947,42	35.000,00	0,00	0,00	290.947,42
	2028	211.814,27	35.000,00	0,00	0,00	246.814,27
	2029	211.673,56	35.000,00	0,00	0,00	246.673,56
6	2027	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
	2028	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	2029	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
7	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
	2029	609.557,60	0,00	0,00	0,00	609.557,60
8	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
	2029	41.978,09	0,00	0,00	0,00	41.978,09
9	2027	1.050.504,04	1.479.380,00	0,00	0,00	2.529.884,04
	2028	1.058.416,20	854.593,38	0,00	0,00	1.913.009,58
	2029	1.058.416,20	854.593,38	0,00	0,00	1.913.009,58
10	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	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
	2029	131.362,91	2.000,00	0,00	0,00	133.362,91
12	2027	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	2028	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
	2029	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
13	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2027	207.896,77	7.000,00	0,00	0,00	214.896,77
	2028	207.896,77	7.000,00	0,00	0,00	214.896,77
	2029	207.896,77	7.000,00	0,00	0,00	214.896,77
15	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	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
	2029	21.050,00	10.000,00	0,00	0,00	31.050,00
17	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
	2029	20.067,60	3.000,00	0,00	0,00	23.067,60
18	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2027	1.456.098,30	0,00	0,00	0,00	1.456.098,30
	2028	1.459.186,14	0,00	0,00	0,00	1.459.186,14
	2029	1.482.586,14	0,00	0,00	0,00	1.482.586,14
50	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
	2029	0,00	0,00	0,00	3.472,86	3.472,86
60	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	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
	2029	0,00	0,00	0,00	2.707.500,00	2.707.500,00
TOTALI	2027	8.583.033,06	1.641.040,00	0,00	2.710.697,15	12.934.770,21
	2028	8.381.825,37	1.013.593,38	0,00	2.710.832,15	12.106.250,90
	2029	8.381.684,66	1.013.593,38	0,00	2.710.972,86	12.106.250,90

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2027				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2.992.430,05	22.262,70	0,00	0,00	3.014.692,75
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	3.852.030,64	272.487,70	0,00	0,00	4.124.518,34
4	724.632,56	0,00	0,00	0,00	724.632,56
5	416.289,50	90.533,59	0,00	0,00	506.823,09
6	30.632,66	0,00	0,00	0,00	30.632,66
7	1.109.120,29	42.946,32	0,00	0,00	1.152.066,61
8	78.701,64	0,00	0,00	0,00	78.701,64
9	1.463.860,59	3.666.826,53	0,00	0,00	5.130.687,12
10	22.711,52	14.838.150,22	0,00	0,00	14.860.861,74
11	142.027,35	11.928,77	0,00	0,00	153.956,12
12	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	229.651,10	61.693,84	0,00	0,00	291.344,94
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	24.143,30	99.144,45	0,00	0,00	123.287,75
17	38.934,45	64.990,42	0,00	0,00	103.924,87
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	3.197,15	3.197,15
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	3.005.179,23	3.005.179,23
TOTALI	11.165.165,65	19.170.964,54	0,00	3.008.376,38	33.344.506,57

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.036.794,29	1.953.646,98	1.045.794,29	1.045.794,29
Titolo 3 - Entrate extratributarie	177.220,18	336.926,29	178.556,64	178.556,64
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		9.216,13		
Titolo 6 - Accensione di prestiti		143.917,98		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.214.014,47	2.443.707,38	1.224.350,93	1.224.350,93
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	285.773,63	570.985,37	255.773,63	255.773,63
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.499.788,10	3.014.692,75	1.480.124,56	1.480.124,56

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	1.479.788,10	2.992.430,05	1.444.124,56	1.444.124,56
Spese in conto capitale	20.000,00	22.262,70	36.000,00	36.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.499.788,10	3.014.692,75	1.480.124,56	1.480.124,56

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.107.387,02	9.205.091,09	2.107.387,02	2.107.387,02
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.124.236,05	7.722.842,23	2.124.236,05	2.124.236,05
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		60.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	4.231.623,07	16.987.933,32	4.231.623,07	4.231.623,07
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.748.558,41	4.124.518,34	2.748.558,41	2.725.158,41

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	2.682.558,41	3.852.030,64	2.682.558,41	2.659.158,41
Spese in conto capitale	66.000,00	272.487,70	66.000,00	66.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.748.558,41	4.124.518,34	2.748.558,41	2.725.158,41

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	46.000,00	88.906,21	46.000,00	46.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	46.000,00	88.906,21	46.000,00	46.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	382.812,82	635.726,35	382.812,82	382.812,82
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	428.812,82	724.632,56	428.812,82	428.812,82

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	428.812,82	724.632,56	428.812,82	428.812,82
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	428.812,82	724.632,56	428.812,82	428.812,82

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	352.998,15	656.962,98	309.000,00	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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	387.998,15	691.962,98	344.000,00	344.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	290.947,42	506.823,09	246.814,27	246.673,56

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	255.947,42	416.289,50	211.814,27	211.673,56
Spese in conto capitale	35.000,00	90.533,59	35.000,00	35.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	290.947,42	506.823,09	246.814,27	246.673,56

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	14.000,00	30.632,66	25.000,00	25.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	14.000,00	30.632,66	25.000,00	25.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	14.000,00	30.632,66	25.000,00	25.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	14.000,00	30.632,66	25.000,00	25.000,00

Missione: 7 Turismo

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	166.411,00	202.628,14	23.000,00	23.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	875,00	875,00	875,00	875,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	26.660,00	26.660,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	743.946,00	780.163,14	573.875,00	573.875,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	35.682,60	371.903,47	35.682,60	35.682,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	779.628,60	1.152.066,61	609.557,60	609.557,60

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	752.968,60	1.109.120,29	609.557,60	609.557,60
Spese in conto capitale	26.660,00	42.946,32		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	779.628,60	1.152.066,61	609.557,60	609.557,60

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.960,00	36.246,88	18.960,00	18.960,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	18.960,00	36.246,88	18.960,00	18.960,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	23.018,09	42.454,76	23.018,09	23.018,09
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	41.978,09	78.701,64	41.978,09	41.978,09

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	41.978,09	78.701,64	41.978,09	41.978,09
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	41.978,09	78.701,64	41.978,09	41.978,09

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.188.428,52	1.499.041,72	1.188.428,52	1.188.428,52
Titolo 3 - Entrate extratributarie	173.350,00	341.264,29	173.350,00	173.350,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.445.000,00	3.511.154,25	820.213,38	820.213,38
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	2.807.778,52	5.352.460,26	2.182.991,90	2.182.991,90
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.529.884,04	5.130.687,12	1.913.009,58	1.913.009,58

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	1.050.504,04	1.463.860,59	1.058.416,20	1.058.416,20
Spese in conto capitale	1.479.380,00	3.666.826,53	854.593,38	854.593,38
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.529.884,04	5.130.687,12	1.913.009,58	1.913.009,58

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		12.570.627,18		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		12.570.627,18		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		2.290.234,56		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		14.860.861,74		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti		22.711,52		
Spese in conto capitale		14.838.150,22		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		14.860.861,74		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	171.690,00	553.760,53	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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	172.200,00	554.270,53	172.200,00	172.200,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	133.362,91	153.956,12	133.362,91	133.362,91

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	131.362,91	142.027,35	131.362,91	131.362,91
Spese in conto capitale	2.000,00	11.928,77	2.000,00	2.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	133.362,91	153.956,12	133.362,91	133.362,91

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	44.750,00	53.433,74	44.750,00	44.750,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	44.750,00	53.433,74	44.750,00	44.750,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	85.000,00	214.592,53	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		54.693,84		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	130.000,00	314.286,37	130.000,00	130.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	84.896,77		84.896,77	84.896,77
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	214.896,77	291.344,94	214.896,77	214.896,77

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	207.896,77	229.651,10	207.896,77	207.896,77
Spese in conto capitale	7.000,00	61.693,84	7.000,00	7.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	214.896,77	291.344,94	214.896,77	214.896,77

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	190.000,00	567.508,81	190.000,00	190.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		75.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	190.000,00	642.508,81	190.000,00	190.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	23.050,00	123.287,75	31.050,00	31.050,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	21.050,00	24.143,30	21.050,00	21.050,00
Spese in conto capitale	2.000,00	99.144,45	10.000,00	10.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	23.050,00	123.287,75	31.050,00	31.050,00

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		13.924,87		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	23.067,60	103.924,87	23.067,60	23.067,60

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	20.067,60	38.934,45	20.067,60	20.067,60
Spese in conto capitale	3.000,00	64.990,42	3.000,00	3.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	23.067,60	103.924,87	23.067,60	23.067,60

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.456.098,30		1.459.186,14	1.482.586,14
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.456.098,30		1.459.186,14	1.482.586,14

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti	1.456.098,30		1.459.186,14	1.482.586,14
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.456.098,30		1.459.186,14	1.482.586,14

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.197,15	3.197,15	3.332,15	3.472,86
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.197,15	3.197,15	3.332,15	3.472,86

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	3.197,15	3.197,15	3.332,15	3.472,86
TOTALE USCITE	3.197,15	3.197,15	3.332,15	3.472,86

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.707.500,00	3.005.179,23	2.707.500,00	2.707.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.707.500,00	3.005.179,23	2.707.500,00	2.707.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.707.500,00	3.005.179,23	2.707.500,00	2.707.500,00
TOTALE USCITE	2.707.500,00	3.005.179,23	2.707.500,00	2.707.500,00

LA SEZIONE OPERATIVA

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

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

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

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

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

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

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

SEZIONE OPERATIVA – parte prima

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	13.500,00	29.033,07	13.500,00	13.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.500,00	29.033,07	13.500,00	13.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	15.533,07	Previsione di competenza	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.560,68	29.033,07		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.533,07	Previsione di competenza	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.560,68	29.033,07		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	307.107,81	307.802,81	272.707,81	272.707,81
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	308.107,81	308.802,81	273.707,81	273.707,81

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	695,00	Previsione di competenza	320.261,68	308.107,81	273.707,81	273.707,81
			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	320.956,68	308.802,81		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	695,00	Previsione di competenza	320.261,68	308.107,81	273.707,81	273.707,81
			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	320.956,68	308.802,81		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	683.444,29	1.006.590,01	683.444,29	683.444,29
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.320,18	21.000,99	16.156,64	16.156,64
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	698.764,47	1.027.591,00	699.600,93	699.600,93
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-357.832,85	317.129,73	-358.669,31	-358.669,31
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	340.931,62	1.344.720,73	340.931,62	340.931,62

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	1.003.789,11	Previsione di competenza	336.916,61	340.931,62	340.931,62	340.931,62
			di cui già impegnate		33.538,97	14.153,00	2.706,63
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.299.897,62	1.344.720,73		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.003.789,11	Previsione di competenza	336.916,61	340.931,62	340.931,62	340.931,62
			di cui già impegnate		33.538,97	14.153,00	2.706,63
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.299.897,62	1.344.720,73		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	138.900,00	288.608,46	139.400,00	139.400,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	138.900,00	288.608,46	139.400,00	139.400,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-120.729,00	-270.437,46	-105.229,00	-105.229,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	18.171,00	18.171,00	34.171,00	34.171,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti		Previsione di competenza	13.171,00	13.171,00	13.171,00	13.171,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.518,89	13.171,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	6.000,00	5.000,00	21.000,00	21.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.650,64	5.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	19.171,00	18.171,00	34.171,00	34.171,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	24.169,53	18.171,00		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.000,00	2.356,92	2.000,00	2.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti		143.917,98		
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.000,00	146.274,90	2.000,00	2.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	49.000,00	-57.038,52	49.000,00	49.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	51.000,00	89.236,38	51.000,00	51.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	36.186,78	Previsione di competenza	59.200,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
			di cui già impegnate		12.497,83	14.095,66	12.497,83
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	76.560,03	77.186,78		
2	Spese in conto capitale	2.049,60	Previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.325,00	12.049,60		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	38.236,38	Previsione di competenza	69.200,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
			di cui già impegnate		12.497,83	14.095,66	12.497,83
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	91.885,03	89.236,38		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	137.550,00	403.050,85	137.550,00	137.550,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		9.216,13		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	137.550,00	412.266,98	137.550,00	137.550,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	206.218,98	34.577,03	206.218,98	206.218,98
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	343.768,98	446.844,01	343.768,98	343.768,98

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	102.861,93	Previsione di competenza	341.577,98	338.768,98	338.768,98	338.768,98
			di cui già impegnate		30.967,10	2.885,27	81,81
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	378.456,04	441.630,91		
2	Spese in conto capitale	213,10	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	13.603,41	5.213,10		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	103.075,03	Previsione di competenza	346.577,98	343.768,98	343.768,98	343.768,98
			di cui già impegnate		30.967,10	2.885,27	81,81
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	392.059,45	446.844,01		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	206.000,00	524.706,12	206.000,00	206.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	20.000,00	23.959,92	20.000,00	20.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	226.000,00	548.666,04	226.000,00	226.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-57.500,00	-309.619,35	-57.500,00	-57.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	168.500,00	239.046,69	168.500,00	168.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	70.546,69	Previsione di competenza	168.500,00	168.500,00	168.500,00	168.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	192.242,41	239.046,69		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	70.546,69	Previsione di competenza	168.500,00	168.500,00	168.500,00	168.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	192.242,41	239.046,69		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.800,00	19.300,00	9.800,00	9.800,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	9.800,00	19.300,00	9.800,00	9.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	244.008,69	513.731,66	242.745,15	242.745,15
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	253.808,69	533.031,66	252.545,15	252.545,15

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	279.222,97	Previsione di competenza	576.509,44	253.808,69	252.545,15	252.545,15
			di cui già impegnate		50.314,60	26.460,40	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	524.676,11	533.031,66		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	279.222,97	Previsione di competenza	576.509,44	253.808,69	252.545,15	252.545,15
			di cui già impegnate		50.314,60	26.460,40	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	524.676,11	533.031,66		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			9.000,00	9.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA			9.000,00	9.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.000,00	5.806,40	-7.000,00	-7.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.000,00	5.806,40	2.000,00	2.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	3.806,40	Previsione di competenza	32.666,89	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.666,89	5.806,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.806,40	Previsione di competenza	32.666,89	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	32.666,89	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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.107.387,02	9.205.091,09	2.107.387,02	2.107.387,02
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.124.236,05	7.722.842,23	2.124.236,05	2.124.236,05
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		60.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	4.231.623,07	16.987.933,32	4.231.623,07	4.231.623,07
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.483.064,66	-12.863.414,98	-1.483.064,66	-1.506.464,66
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.748.558,41	4.124.518,34	2.748.558,41	2.725.158,41

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	1.197.677,32	Previsione di competenza	3.226.243,26	2.682.558,41	2.682.558,41	2.659.158,41
			di cui già impegnate		314.868,08	158.966,19	29.555,84
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.516.650,62	3.852.030,64		
2	Spese in conto capitale	206.487,70	Previsione di competenza	246.591,69	66.000,00	66.000,00	66.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	296.954,92	272.487,70		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.404.165,02	Previsione di competenza	3.472.834,95	2.748.558,41	2.748.558,41	2.725.158,41
			di cui già impegnate		314.868,08	158.966,19	29.555,84
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.813.605,54	4.124.518,34		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	46.000,00	88.906,21	46.000,00	46.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	46.000,00	88.906,21	46.000,00	46.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-46.000,00	-88.906,21	-46.000,00	-46.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	428.812,82	724.632,56	428.812,82	428.812,82
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	428.812,82	724.632,56	428.812,82	428.812,82

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	299.599,74	Previsione di competenza	534.500,00	428.812,82	428.812,82	428.812,82
			di cui già impegnate		46.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	570.373,90	724.632,56		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	299.599,74	Previsione di competenza	534.500,00	428.812,82	428.812,82	428.812,82
			di cui già impegnate		46.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	570.373,90	724.632,56		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	352.998,15	656.962,98	309.000,00	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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	387.998,15	691.962,98	344.000,00	344.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-97.050,73	-185.139,89	-97.185,73	-97.326,44
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	290.947,42	506.823,09	246.814,27	246.673,56

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	164.342,08	Previsione di competenza	386.703,77	255.947,42	211.814,27	211.673,56
			di cui già impegnate		40.024,98	558,83	418,12
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	460.878,90	416.289,50		
2	Spese in conto capitale	55.533,59	Previsione di competenza	62.666,34	35.000,00	35.000,00	35.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	67.644,69	90.533,59		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	219.875,67	Previsione di competenza	449.370,11	290.947,42	246.814,27	246.673,56
			di cui già impegnate		40.024,98	558,83	418,12
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	528.523,59	506.823,09		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	13.000,00	29.632,66	13.000,00	13.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	13.000,00	29.632,66	13.000,00	13.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	25.632,66	Previsione di competenza	32.150,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	39.046,66	29.632,66		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	25.632,66	Previsione di competenza	32.150,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	39.046,66	29.632,66		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.000,00	1.000,00	12.000,00	12.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.000,00	1.000,00	12.000,00	12.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti		Previsione di competenza	12.000,00	1.000,00	12.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.091,00	1.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	12.000,00	1.000,00	12.000,00	12.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.091,00	1.000,00		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	166.411,00	202.628,14	23.000,00	23.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	875,00	875,00	875,00	875,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	26.660,00	26.660,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	743.946,00	780.163,14	573.875,00	573.875,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	35.682,60	371.903,47	35.682,60	35.682,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	779.628,60	1.152.066,61	609.557,60	609.557,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	363.151,69	Previsione di competenza	781.471,86	752.968,60	609.557,60	609.557,60
			di cui già impegnate		118.402,95	42.882,00	3.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	974.158,15	1.109.120,29		
2	Spese in conto capitale	16.286,32	Previsione di competenza	52.286,32	26.660,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	52.286,32	42.946,32		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	379.438,01	Previsione di competenza	833.758,18	779.628,60	609.557,60	609.557,60
			di cui già impegnate		118.402,95	42.882,00	3.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.026.444,47	1.152.066,61		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.960,00	36.246,88	18.960,00	18.960,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	18.960,00	36.246,88	18.960,00	18.960,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	23.018,09	42.454,76	23.018,09	23.018,09
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	41.978,09	78.701,64	41.978,09	41.978,09

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	36.723,55	Previsione di competenza	75.108,95	41.978,09	41.978,09	41.978,09
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	75.644,64	78.701,64		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	36.723,55	Previsione di competenza	75.108,95	41.978,09	41.978,09	41.978,09
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	75.644,64	78.701,64		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	194.728,52	437.750,53	194.728,52	194.728,52
Titolo 3 - Entrate extratributarie	59.350,00	76.627,24	59.350,00	59.350,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		564.724,63		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	255.078,52	1.080.102,40	255.078,52	255.078,52
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-58.081,31	99.821,02	-58.169,15	-58.169,15
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	196.997,21	1.179.923,42	196.909,37	196.909,37

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	208.408,17	Previsione di competenza	338.890,13	196.997,21	196.909,37	196.909,37
			di cui già impegnate		1.087,84		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	528.099,16	404.584,36		
2	Spese in conto capitale	1.264.430,13	Previsione di competenza	2.829.293,42			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.118.462,87	775.339,06		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.472.838,30	Previsione di competenza	3.168.183,55	196.997,21	196.909,37	196.909,37
			di cui già impegnate		1.087,84		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.646.562,03	1.179.923,42		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		59.664,19		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		59.664,19		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-59.664,19		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	993.700,00	1.001.627,00	993.700,00	993.700,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	114.000,00	264.637,05	114.000,00	114.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.445.000,00	2.946.429,62	820.213,38	820.213,38
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.552.700,00	4.212.693,67	1.927.913,38	1.927.913,38
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-219.813,17	-261.929,97	-211.813,17	-211.813,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.332.886,83	3.950.763,70	1.716.100,21	1.716.100,21

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	231.491,26	Previsione di competenza	1.007.597,94	853.506,83	861.506,83	861.506,83
			di cui già impegnate		47.061,66	6.388,48	1.757,48
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.119.980,39	1.059.276,23		
2	Spese in conto capitale	1.412.107,47	Previsione di competenza	2.554.690,00	1.479.380,00	854.593,38	854.593,38
			di cui già impegnate		514.173,97		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.445.321,17	2.891.487,47		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.643.598,73	Previsione di competenza	3.562.287,94	2.332.886,83	1.716.100,21	1.716.100,21
			di cui già impegnate		561.235,63	6.388,48	1.757,48
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.565.301,56	3.950.763,70		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		12.570.627,18		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		12.570.627,18		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		2.290.234,56		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		14.860.861,74		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
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	14.838.150,22	Previsione di competenza	21.690.855,15			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.413.388,11	14.838.150,22		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.860.861,74	Previsione di competenza	21.690.855,15			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.436.099,63	14.860.861,74		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	171.690,00	553.760,53	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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	172.200,00	554.270,53	172.200,00	172.200,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-38.837,09	-400.314,41	-38.837,09	-38.837,09
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	133.362,91	153.956,12	133.362,91	133.362,91

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	10.664,44	Previsione di competenza	140.461,95	131.362,91	131.362,91	131.362,91
			di cui già impegnate		5.994,36	4.794,36	1.206,62
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	155.959,61	142.027,35		
2	Spese in conto capitale	9.928,77	Previsione di competenza	12.171,15	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.171,15	11.928,77		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	20.593,21	Previsione di competenza	152.633,10	133.362,91	133.362,91	133.362,91
			di cui già impegnate		5.994,36	4.794,36	1.206,62
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	168.130,76	153.956,12		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	44.750,00	53.433,74	44.750,00	44.750,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	44.750,00	53.433,74	44.750,00	44.750,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-4.750,00	-13.433,74	-4.750,00	-4.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti		Previsione di competenza	45.219,60	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	94.036,98	40.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	45.219,60	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	94.036,98	40.000,00		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.569.633,97			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.536.640,19			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	2.569.633,97			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.536.640,19			

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti		Previsione di competenza	3.033,13			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.033,13			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	3.033,13			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.033,13			

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti		Previsione di competenza	5.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.500,00			
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	5.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	7.500,00			

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	18.495,60	26.401,20	18.495,60	18.495,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	18.495,60	26.401,20	18.495,60	18.495,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	7.905,60	Previsione di competenza	27.306,80	11.495,60	11.495,60	11.495,60
			di cui già impegnate		7.905,60	7.905,60	7.905,60
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.590,00	19.401,20		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	20.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20.000,00	7.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.905,60	Previsione di competenza	47.306,80	18.495,60	18.495,60	18.495,60
			di cui già impegnate		7.905,60	7.905,60	7.905,60
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.590,00	26.401,20		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	85.000,00	214.592,53	85.000,00	85.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		54.693,84		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	85.000,00	269.286,37	85.000,00	85.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	111.401,17	-4.342,63	111.401,17	111.401,17
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	196.401,17	264.943,74	196.401,17	196.401,17

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	13.848,73	Previsione di competenza	199.560,26	196.401,17	196.401,17	196.401,17
			di cui già impegnate		8.249,64	8.249,64	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	202.000,26	210.249,90		
2	Spese in conto capitale	54.693,84	Previsione di competenza	54.693,84			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.693,84	54.693,84		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	68.542,57	Previsione di competenza	254.254,10	196.401,17	196.401,17	196.401,17
			di cui già impegnate		8.249,64	8.249,64	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	256.694,10	264.943,74		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	190.000,00	567.508,81	190.000,00	190.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		75.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	190.000,00	642.508,81	190.000,00	190.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-166.950,00	-519.221,06	-158.950,00	-158.950,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	23.050,00	123.287,75	31.050,00	31.050,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	3.093,30	Previsione di competenza	36.453,37	21.050,00	21.050,00	21.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.253,37	24.143,30		
2	Spese in conto capitale	97.144,45	Previsione di competenza	146.387,20	2.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	226.073,29	99.144,45		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	100.237,75	Previsione di competenza	182.840,57	23.050,00	31.050,00	31.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	264.326,66	123.287,75		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-66.932,40	13.924,87	-66.932,40	-66.932,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	23.067,60	103.924,87	23.067,60	23.067,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti	18.866,85	Previsione di competenza	23.762,44	20.067,60	20.067,60	20.067,60
			di cui già impegnate		16.914,17	16.914,17	16.914,17
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	31.648,52	38.934,45		
2	Spese in conto capitale	61.990,42	Previsione di competenza	21.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	23.924,00	64.990,42		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	80.857,27	Previsione di competenza	44.762,44	23.067,60	23.067,60	23.067,60
			di cui già impegnate		16.914,17	16.914,17	16.914,17
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	55.572,52	103.924,87		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	37.751,40		40.839,24	60.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	37.751,40		40.839,24	60.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti		Previsione di competenza	40.000,00	37.751,40	40.839,24	60.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	38.388,93			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	40.000,00	37.751,40	40.839,24	60.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.387.176,04		1.387.176,04	1.387.176,04
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.387.176,04		1.387.176,04	1.387.176,04

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.470.740,69	1.387.176,04	1.387.176,04	1.387.176,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.470.740,69	1.387.176,04	1.387.176,04	1.387.176,04
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	31.170,86		31.170,86	35.410,10
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	31.170,86		31.170,86	35.410,10

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti		Previsione di competenza	30.500,00	31.170,86	31.170,86	35.410,10
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	30.500,00	31.170,86	31.170,86	35.410,10
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
1	Spese correnti		Previsione di competenza	497,44			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	497,44			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	497,44			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	497,44			

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.197,15	3.197,15	3.332,15	3.472,86
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.197,15	3.197,15	3.332,15	3.472,86

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	18.550,04	3.197,15	3.332,15	3.472,86
			di cui già impegnate		3.197,15	3.332,15	3.472,86
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.550,04	3.197,15		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	18.550,04	3.197,15	3.332,15	3.472,86
			di cui già impegnate		3.197,15	3.332,15	3.472,86
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	18.550,04	3.197,15		

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 2027 Competenza	ANNO 2027 Cassa	ANNO 2028	ANNO 2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.707.500,00	3.005.179,23	2.707.500,00	2.707.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.707.500,00	3.005.179,23	2.707.500,00	2.707.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2026		Previsioni definitive 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028	Previsioni 2029
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	297.679,23	Previsione di competenza	2.707.500,00	2.707.500,00	2.707.500,00	2.707.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.176.453,70	3.005.179,23		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	297.679,23	Previsione di competenza	2.707.500,00	2.707.500,00	2.707.500,00	2.707.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.176.453,70	3.005.179,23		

SEZIONE OPERATIVA – parte seconda

Si da atto che non vi sono interventi da segnalare, sia in relazione al programma delle opere pubbliche 2027/2029 (progetti di importo superiore ai 150 mila euro), sia in relazione a quello degli acquisti di forniture e servizi del medesimo triennio 2027/2029 (acquisti di importo superiore a 140 mila euro).

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;

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) 2026/2028 approvato con deliberazione di Giunta n.45 del 27/03/2026 e successive modifiche ed integrazioni. E' in corso l'aggiornamento del piano per il triennio 2027/2029.

Per il triennio 2027-2029 si prevede di procedere alle assunzioni nel rispetto del turn over previsto dalla normativa vigente.

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

OGGETTO	UFFICIO	N. INCARICHI	CAP.	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028
ccordinamento/direzione sistema museale	sviluppo economico e culturale	3	525/3	7.500,00	7.500,00	7.500,00
supporto attività didattica	sviluppo economico e culturale	1	480/3	1.500,00	1.500,00	1.500,00
verifica acquisizione quota di srl	ragioneria	1	662	10.150,00	0,00	0,00

Il dettaglio della spesa relativa al personale è riepilogato nel prospetto che segue.

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2027-2029**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2027-2029			
		COMPETENZA 2027	CASSA 2027	Anno 2028	Anno 2029
	USCITE				
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	8.583.033,06	11.165.165,85	8.381.825,37	8.381.684,66
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	3.519.280,49	3.959.763,89	3.524.016,95	3.524.016,95
U.1.01.01.00.000	Retribuzioni lorde	2.759.520,77	3.082.716,83	2.765.520,77	2.765.520,77
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	2.711.520,77	3.001.033,72	2.717.520,77	2.717.520,77
U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	0,00	2.956,94	0,00	0,00
Capitolo 99 / 0	ARRETRATI RINNOVO CONTRATTUALE - COMPETENZE	0,00	2.956,94	0,00	0,00
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	2.663.001,96	2.934.932,14	2.669.001,96	2.669.001,96
Capitolo 30 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	199.399,32	199.889,32	199.399,32	199.399,32
Capitolo 31 / 0	SEGRETERIA E PERSONALE				
Capitolo 31 / 4	FONDO PRODUTTIVITA' - COMPETENZE	90.000,00	187.948,44	90.000,00	90.000,00
Capitolo 33 / 0	PM - FONDO PRODUTTIVITA' - COMPETENZE	97.000,00	187.408,90	97.000,00	97.000,00
	FONDO RETRIBUZIONE RISULTATO DIRIGENTI - COMPETENZE	26.186,67	72.713,99	26.186,67	26.186,67
Capitolo 41 / 0	FONDO RETRIB. RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE - COMPETENZE	6.000,00	15.720,00	6.000,00	6.000,00
Capitolo 41 / 3	FONDO RETRIB. RISULTATO POSIZIONE ORGANIZZATIVA UFF. DI PIANO E UFFICIO AMBIENTE - COMPETENZE	2.250,00	6.900,12	2.250,00	2.250,00
Capitolo 100 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	99.613,97	99.613,97	99.613,97	99.613,97
Capitolo 170 / 0	RAGIONERIA				
Capitolo 300 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE CED E UGA	106.687,88	106.687,88	106.687,88	106.687,88
Capitolo 470 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE POLIZIA MUNICIPALE	960.555,76	960.555,76	960.555,76	960.555,76
Capitolo 500 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE CRED	45.933,99	45.933,99	45.933,99	45.933,99
Capitolo 700 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE CULTURA	42.627,13	42.627,13	42.627,13	42.627,13
Capitolo 920 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE TURISMO	102.193,67	102.193,67	102.193,67	102.193,67
	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE - PROTEZIONE CIVILE	74.276,23	74.276,23	74.276,23	74.276,23
Capitolo 950 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE P.A.F.	283.281,08	283.281,08	283.281,08	283.281,08
Capitolo 955 / 1	GESTIONE PAF L.R. 39/00 - OPERAI FORESTALI	216.000,00	216.000,00	222.000,00	222.000,00
Capitolo 957 / 1	SALARIO VARIABILE OPERAI FORESTALI - competenze	12.202,00	12.202,00	12.202,00	12.202,00
Capitolo 980 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE BONIFICA	118.420,00	118.420,00	118.420,00	118.420,00
Capitolo 982 / 0	INCENTIVI TECNICI ART.113 DLGS 50/2016 - COMPETENZE	15.200,00	31.465,39	15.200,00	15.200,00
Capitolo 982 / 4	INCENTIVI TECNICI ART.113 DLGS 50/2016 UFFICIO GARE - COMPETENZE	15.000,00	18.190,57	15.000,00	15.000,00
Capitolo 992 / 7	INCENTIVI TECNICI ART.113 DLGS 50/2016 PAF - COMPETENZE	18.007,20	20.736,64	18.007,20	18.007,20
Capitolo 1140 / 0	RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE COMMERCIO	132.167,06	132.167,06	132.167,06	132.167,06
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	23.406,87	36.785,53	23.406,87	23.406,87
Capitolo 32 / 0	FONDO LAVORO STRAORDINARIO - COMPETENZE	3.535,95	3.535,95	3.535,95	3.535,95
Capitolo 32 / 6	PM - FONDO LAVORO STRAORDINARIO - COMPETENZE	10.867,32	12.562,53	10.867,32	10.867,32
Capitolo 42 / 0	PM - STRAORDINARIO ELETTORALE POLIZIA MUNICIPALE - COMPETENZE	0,00	7.787,16	0,00	0,00
Capitolo 970 / 0	DIFESA ANTINCENDIO L.R. 39/00 - REPERIBILITA' TECNICI competenze	9.003,60	12.899,89	9.003,60	9.003,60
U.1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.500,60	2.747,77	1.500,60	1.500,60
Capitolo 971 / 0	CONTRIBUTO TECNICI DO - COMPETENZE	1.500,60	2.747,77	1.500,60	1.500,60
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo	23.611,34	23.611,34	23.611,34	23.611,34

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2027-2029

(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2027-2029			
		COMPETENZA 2027	CASSA 2027	Anno 2028	Anno 2029
Capitolo 820 / 0	determinato	23.611,34	23.611,34	23.611,34	23.611,34
U.1.01.01.02.000	RETRIBUZIONE PERSONALE DIPENDENTE	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
Capitolo 30 / 1	Altre spese per il personale	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
Capitolo 30 / 2	BUONI PASTO	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
U.1.01.02.00.000	Contributi sociali a carico dell'ente	759.759,72	759.759,72	759.759,72	759.759,72
U.1.01.02.01.000	Contributi obbligatori per il personale	719.759,72	719.759,72	719.759,72	719.759,72
Capitolo 30 / 1	CONTRIBUTI CPDEL SEGRETERIA E PERSONALE	48.406,10	48.406,10	48.406,10	48.406,10
Capitolo 31 / 1	CONTRIBUTI INADEL SEGRETERIA E PERSONALE	9.726,63	9.726,63	9.726,63	9.726,63
Capitolo 31 / 5	FONDO PRODUTTIVITA' - CONTRIBUTI	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Capitolo 32 / 1	PM - FONDO PRODUTTIVITA' - CONTRIBUTI	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Capitolo 32 / 7	PM - FONDO LAVORO STRAORDINARIO - CONTRIBUTI	861,55	861,55	861,55	861,55
Capitolo 33 / 1	FONDO RETRIBUZIONE RISULTATO DIRIGENTI - CONTRIBUTI	2.606,42	2.606,42	2.606,42	2.606,42
Capitolo 34 / 0	CONTRIBUTI L.N.A.I.L.	14.450,77	14.450,77	14.450,77	14.450,77
Capitolo 35 / 0	CONTRIBUTI L.N.P.S. (D.S.)	5.442,89	5.442,89	5.442,89	5.442,89
Capitolo 41 / 1	FONDO RETRIB. RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE - CONTRIBUTI	1.428,00	1.428,00	1.428,00	1.428,00
Capitolo 41 / 4	FONDO RETRIB. RISULTATO POSIZIONE ORGANIZZATIVA UFF. DI PIANO E UFFICIO AMBIENTE - CONTRIBUTI	535,50	535,50	535,50	535,50
Capitolo 42 / 1	PM - STRAORDINARIO ELETTORALE POLIZIA MUNICIPALE - CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 99 / 1	ARRETRATI RINNOVO CONTRATTUALE - CONTRIBUTI	997,17	997,17	997,17	997,17
Capitolo 100 / 1	CONTRIBUTI C.P.D.E.L. RAGIONERIA	23.937,57	23.937,57	23.937,57	23.937,57
Capitolo 100 / 2	CONTRIBUTI L.N.A.D.E.L. RAGIONERIA	3.812,94	3.812,94	3.812,94	3.812,94
Capitolo 170 / 1	CONTRIBUTI CPDEL CED E UGA	25.898,45	25.898,45	25.898,45	25.898,45
Capitolo 170 / 2	CONTRIBUTI INADEL CED E UGA	5.192,19	5.192,19	5.192,19	5.192,19
Capitolo 300 / 1	CONTRIBUTI L.N.A.D.E.L. POLIZIA MUNICIPALE	39.614,77	39.614,77	39.614,77	39.614,77
Capitolo 324 / 3	PM - CONTRIBUTO SOLIDARIETA' PREVIDENZA COMPLEMENTARE	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Capitolo 470 / 1	CONTRIBUTI C.P.D.E.L. CRED	11.063,67	11.063,67	11.063,67	11.063,67
Capitolo 470 / 2	CONTRIBUTI L.N.A.D.E.L. CRED	1.863,85	1.863,85	1.863,85	1.863,85
Capitolo 500 / 1	CONTRIBUTI L.N.A.D.E.L. CULTURA	10.260,89	10.260,89	10.260,89	10.260,89
Capitolo 700 / 1	CONTRIBUTI C.P.D.E.L. TURISMO	1.702,81	1.702,81	1.702,81	1.702,81
Capitolo 700 / 2	CONTRIBUTI L.N.A.D.E.L. TURISMO	4.971,98	4.971,98	4.971,98	4.971,98
Capitolo 820 / 1	CONTRIBUTI C.P.D.E.L. URBANISTICA	5.619,42	5.619,42	5.619,42	5.619,42
Capitolo 920 / 1	CONTRIBUTI CPDEL PROTEZIONE CIVILE	413,64	413,64	413,64	413,64
Capitolo 920 / 2	CONTRIBUTI INADEL PROTEZIONE CIVILE	18.030,64	18.030,64	18.030,64	18.030,64
Capitolo 950 / 1	CONTRIBUTI CPDEL P.A.F.	3.616,51	3.616,51	3.616,51	3.616,51
Capitolo 950 / 2	CONTRIBUTI INADEL P.A.F.	68.914,44	68.914,44	68.914,44	68.914,44
Capitolo 957 / 2	SALARIO VARIABILE OPERAI FORESTALI - contributi	12.034,56	12.034,56	12.034,56	12.034,56
Capitolo 970 / 6	TECNICI DO - contributi	2.230,80	2.230,80	2.230,80	2.230,80
Capitolo 971 / 3	CONTRIBUTI DO - CONTRIBUTI	371,80	371,80	371,80	371,80
Capitolo 980 / 1	CONTRIBUTI CPDEL BONIFICA	28.814,19	28.814,19	28.814,19	28.814,19
Capitolo 980 / 2	CONTRIBUTI INADEL BONIFICA	3.384,38	3.384,38	3.384,38	3.384,38
Capitolo 982 / 1	INCENTIVI TECNICI ART.113 DLGS 50/2016 -	3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00

**ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA
SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI - ANNI 2027-2029**
(Almeno al IV livello)

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	PREVISIONI 2027-2029			
		COMPETENZA 2027	CASSA 2027	Anno 2028	Anno 2029
Capitolo 982 / 5	CONTRIBUTI INCENTIVI TECNICI ART.113 DLGS 50/2016 UFFICIO GARE - CONTRIBUTI	3.724,00	4.502,15	3.724,00	3.724,00
Capitolo 982 / 8	CONTRIBUTI INCENTIVI TECNICI ART.113 DLGS 50/2016 PAF - CONTRIBUTI	4.461,60	5.027,00	4.461,60	4.461,60
Capitolo 1140 / 1	CONTRIBUTI CPDEL COMMERCIO	31.952,69	31.952,69	31.952,69	31.952,69
Capitolo 1140 / 2	CONTRIBUTI INADEL COMMERCIO	5.869,73	5.869,73	5.869,73	5.869,73
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	40.000,00	80.000,00	40.000,00	40.000,00
Capitolo 324 / 2	PM - PREVIDENZA COMPLEMENTARE	40.000,00	80.000,00	40.000,00	40.000,00
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	270.799,39	297.234,80	272.799,39	272.799,39
U.1.02.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	270.799,39	297.234,80	272.799,39	272.799,39
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	231.859,39	257.323,43	233.859,39	233.859,39
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	231.859,39	257.323,43	233.859,39	233.859,39
Capitolo 30 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI SEGRETERIA E PERSONALE	15.175,76	15.220,76	15.175,76	15.175,76
Capitolo 31 / 3	FONDO PRODUTTIVITA' - IRAP	7.700,00	16.109,34	7.700,00	7.700,00
Capitolo 31 / 6	PM - FONDO PRODUTTIVITA' - IRAP	8.200,00	15.829,53	8.200,00	8.200,00
Capitolo 32 / 2	FONDO LAVORO STRAORDINARIO - IRAP	300,56	418,29	300,56	300,56
Capitolo 32 / 8	PM - FONDO LAVORO STRAORDINARIO - IRAP	923,72	950,43	923,72	923,72
Capitolo 33 / 2	FONDO RETRIBUZIONE RISULTATO DIRIGENTI - IRAP	2.225,87	5.692,08	2.225,87	2.225,87
Capitolo 41 / 2	FONDO RETRIB. RISULTATO POSIZIONI ORGANIZZATIVE - IRAP	510,00	1.336,20	510,00	510,00
Capitolo 41 / 5	FONDO RETRIB. RISULTATO POSIZIONE ORGANIZZATIVA UFF. DI PIANO E UFFICIO AMBIENTE - IRAP	191,25	586,52	191,25	191,25
Capitolo 42 / 2	PM - STRAORDINARIO ELETTORALE POLIZIA MUNICIPALE - IRAP	0,00	661,91	0,00	0,00
Capitolo 63 / 7	UFFICIO PERSONALE ASSOCIATO (U.P.A.) - IMPOSTE E TASSE	500,00	923,30	500,00	500,00
Capitolo 99 / 2	ARRETRATI RINNOVO CONTRATTUALE - IRAP	0,00	268,33	0,00	0,00
Capitolo 100 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI RAGIONERIA	8.549,14	8.549,14	8.549,14	8.549,14
Capitolo 170 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI CED E UGA	9.249,46	9.249,46	9.249,46	9.249,46
Capitolo 300 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI POLIZIA MUNICIPALE	82.736,41	82.736,41	82.736,41	82.736,41
Capitolo 470 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI CRED	3.951,31	3.951,31	3.951,31	3.951,31
Capitolo 500 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI CULTURA	3.664,61	3.664,61	3.664,61	3.664,61
Capitolo 700 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI TURISMO	8.859,74	8.859,74	8.859,74	8.859,74
Capitolo 820 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI URBANISTICA	2.006,94	2.006,94	2.006,94	2.006,94
Capitolo 920 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI PROTEZIONE CIVILE	6.439,53	6.439,53	6.439,53	6.439,53
Capitolo 950 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI P.A.F.	24.417,20	24.417,20	24.417,20	24.417,20
Capitolo 955 / 7	GESTIONE PAF L.R. 39/00 - IRAP OPERAI FORESTALI	16.000,00	16.000,00	18.000,00	18.000,00
Capitolo 957 / 7	SALARIO VARIABILE OPERAI FORESTALI - irap	1.105,00	1.885,36	1.105,00	1.105,00
Capitolo 970 / 5	DIFESA ANTINCENDIO L.R. 39/00 - REPERIBILITA' TECNICI DO - irap	765,60	1.097,08	765,60	765,60
Capitolo 971 / 2	CONTRIBUTO TECNICI DO - IRAP	127,60	233,60	127,60	127,60
Capitolo 980 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI BONIFICA	10.290,80	10.290,80	10.290,80	10.290,80
Capitolo 982 / 3	INCENTIVI TECNICI ART.113 D.LGS 50/2016 - IRAP	1.200,00	2.602,70	1.200,00	1.200,00
Capitolo 982 / 6	INCENTIVI TECNICI ART.113 D.LGS 50/2016 UFFICIO GARE - IRAP	1.276,00	1.547,22	1.276,00	1.276,00
Capitolo 982 / 9	INCENTIVI TECNICI ART.113 D.LGS 50/2016 PAF - IRAP	1.531,20	1.726,38	1.531,20	1.531,20
Capitolo 1140 / 3	IRAP SU RETRIBUZIONI COMMERCIO	11.411,69	11.411,69	11.411,69	11.411,69
Capitolo 1151 / 7	SERVIZI DI STATISTICA - IRAP	2.550,00	2.657,57	2.550,00	2.550,00
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00

Le variazioni del patrimonio

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2027-2028-2029.

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:

Ubicazione	Città	Zona	Foglio	Mappale	tipologia	ANNO 2027	ANNO 2028	ANNO 2029
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 con contratto del 17/09/2025 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 approvato inizialmente con deliberazione di Giunta dell'Unione n.41 del 24/05/2024 e successivamente modificato con deliberazione di Giunta dell'Unione n.49 del 10/04/2026. 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, luglio 2026.