



COMUNE DI RANDAZZO
CITTÀ METROPOLITANA DI CATANIA

ORIGINALE

N. 40 del Reg. Delibere

del 10-03-2026

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA COMMISSIONE
STRAORDINARIA NELLA FUNZIONE DI GIUNTA COMUNALE**

Oggetto: **Approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) triennio 2026 - 2028.**

L'anno **duemilaventisei** addì **dieci** del mese di **marzo** alle ore **20:22** presso **Videoconferenza**,
appositamente convocata la Commissione straordinaria indice la seduta:

Cognome e Nome	Qualifica	Presente/Assente
Calio' Alfonsa	Commissario	Presente in videoconferenza
Gambadauro Cosimo	Commissario	Presente in videoconferenza
Giusto Isabella	Commissario	Presente in videoconferenza

Partecipa il Segretario Comunale, Dott. Marcello Iacopino.

LA COMMISSIONE STRAORDINARIA CON FUNZIONE DI GIUNTA COMUNALE

VALUTATA l'allegata proposta di deliberazione e ravvisata la propria competenza ai sensi dell'art. 48 del D. Lgs. n. 267 del 2000;

VISTO lo Statuto Comunale;

con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese;

DELIBERA

DI APPROVARE, a voti unanimi favorevoli, a fare propria la proposta di deliberazione che qui si intende integralmente riportata e trascritta ad ogni effetto di legge e che si allega alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

ALLA COMMISSIONE STRAORDINARIA CON FUNZIONE DI GIUNTA COMUNALE

AREA IV -TRIBUTI RAGIONERIA

<i>Oggetto:</i>	Approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) triennio 2026 - 2028.
-----------------	---

Premesso che:

- ☐ con DPR del 26 gennaio 2024, pubblicato in G.U. Serie Generale n.43 del 21-02-2024, è stato disposto lo scioglimento del consiglio comunale del Comune di Randazzo;
- ☐ l'art. 3 del citato DPR 26 gennaio 2024 è stata nominata la Commissione Straordinaria alla quale sono attribuite, fino all'insediamento degli organi ordinari a norma di legge, le competenze spettanti al consiglio comunale, alla giunta ed al sindaco nonché ogni altro potere ed incarico connesso alle medesime cariche;

Visto l'articolo 170 del T.u.o.e.l. secondo cui:

- “1. Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione. Con riferimento al periodo di programmazione decorrente dall'esercizio 2015, gli enti locali non sono tenuti alla predisposizione del Documento Unico di Programmazione e allegano al bilancio annuale di previsione una relazione previsionale e programmatica che copra un periodo pari a quello del bilancio pluriennale, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile vigente nell'esercizio 2014. Il primo Documento Unico di Programmazione è adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi. Gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione adottano la disciplina prevista dal presente articolo a decorrere dal 1° gennaio 2015.
2. Il Documento Unico di Programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente.
3. Il Documento Unico di Programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica e la Sezione operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
4. Il Documento Unico di Programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

5. Il Documento Unico di Programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.omissis....".

Visto il punto 8 dell'allegato 4/1 (Principio applicato della programmazione) che definisce il contenuto del DUP;

Dare atto che Il DUP 2026-2028 è stato elaborato e validato dai responsabili di E.Q. con successiva valutazione della Commissione Straordinaria;

Visto il d.lgs. n. 267/2000 e il d.lgs. n. 118/2011;

per questi motivi propone alla

COMMISSIONE STRAORDINARIA CON I POTERI DELLA G.M.

1. di approvare sulla base delle considerazioni espresse in premessa, il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026/2028, redatto in base alle indicazioni di cui al punto 8) del principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio ed in base alle linee strategiche ed operative fornite dall'Amministrazione, Allegato A;

2. di presentare alla Commissione straordinaria con i poteri del C.C. per la sua approvazione, come previsto dal principio contabile applicato della programmazione previo parere dell'Organo di Revisione;

3. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile stante la scadenza dei termini di approvazione degli strumenti di programmazione.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Stefania Agata Piemonte

PARERI SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

<i>Oggetto:</i>	Approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) triennio 2026 - 2028.
-----------------	---

Regolarità Contabile

Per quanto di competenza il sottoscritto funzionario, sulla proposta in oggetto, esprime: Favorevole sotto il profilo della Regolarità Contabile ed attesta la regolarità e correttezza amministrativa, ai sensi degli artt. 49 e 147 bis del D.L.vo 18/08/2000, n. 267, come modificati dal D.L. n. 174/2012, convertito con modificazioni in legge 7 dicembre 2012, n. 213.

Comune di Randazzo. 09-03-2026

IL RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

Stefania Agata Piemonte
(Sottoscritto con firma digitale)

Delibera della Commissione Straordinaria con la funzione di Giunta Comunale

N. 40/2026

Il presente verbale viene letto approvato e sottoscritto:

LA COMMISSIONE STRAORDINARIA

Alfonsa Calio'

(Sottoscritto con firma Digitale)

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dott. Marcello Iacopino

(Sottoscritto con firma digitale)



COMUNE DI RANDAZZO

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

PERIODO: 2026 - 2027 - 2028

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.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica.

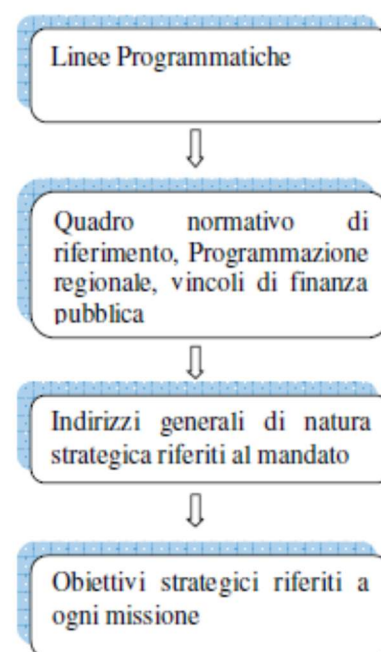
SEZIONE STRATEGICA

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

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



ANALISI DI CONTESTO

2. 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.

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento			11.108
Popolazione residente a fine 2021 (art.156 D.Lvo 267/2000)	n.		10.186
di cui:			
maschi	n.		4.882
femmine	n.		5.304
nuclei familiari	n.		4.457
comunità/convivenze	n.		4
Popolazione all'1/1/2021	n.		10.313
Nati nell'anno	n.	63	
Deceduti nell'anno	n.	142	
		saldo naturale	n. - 79
Immigrati nell'anno	n.	76	
Emigrati nell'anno	n.	99	
		saldo migratorio	n. - 23
di cui			
In età prescolare (0/6 anni)	n.		522
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)	n.		874
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)	n.		1.450
In età adulta (30/65 anni)	n.		5.093
In età senile (oltre 65 anni)	n.		2.374

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2018	7,5 %
	2019	6,6 %
	2020	6,7 %
	2021	7,5 %
	2022	6,2 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2018	11,6 %
	2019	13,1 %
	2020	15,2 %
	2021	11,6 %
	2022	14 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
Abitanti n.	0	entro il 31-12-2012
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	8,64 %
	Diploma	31,65 %
	Lic. Media	31,83 %
	Lic. Elementare	15,5 %
	Alfabeti	4,32 %
	Analfabeti	1,18 %

2.2 – Condizione socio economica delle famiglie

La condizione socio-economica delle famiglie rispecchia quella delle zone montane del meridione.

2.3 – Economia insediata

L'economia insediata è costituita prevalentemente da aziende agricole e di allevamento. Sono presenti anche attività di ristorazione, commerciali e di artigianato.

2.4 – Territorio

Superficie in Kmq		20.484,00	
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		2
	* Fiumi e torrenti		3
STRADE			
	* Statali	Km.	23,00
	* Provinciali	Km.	18,00
	* Comunali	Km.	205,00
	* 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 ☐	D.A. 850 del 06/06/1987
* Programma di fabbricazione	Si ☐	No ☒	
* Piano edilizia economica e popolare	Si ☒	No ☐	D.A. 850 del 06/06/1987
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI			
* Industriali	Si ☒	No ☐	
* Artigianali	Si ☒	No ☐	Decreto presidenziale del 11/03/2003
* Commerciali	Si ☒	No ☐	Programm. urbanist. comm. Decreto dir. n.1076 del 25/11/2005
* 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.	66.700,00	mq. 32.000,00
P.I.P.	mq.	39.293,00	mq. 1,00

2.5 - Struttura organizzativa

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>AREE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Responsabile Area I Affari Generali	Com. Collurà Gaetano
Responsabile Area II Sociale	Dott.ssa Romano Anna
Responsabile Area III Urbanistica	Ing. Parrinello Giuseppe
Responsabile Area IV Economico Finanziario ed Entrate	Dott.ssa Piemonte Stefania Agata
Responsabile Area V LL.PP.	Ing. Paparo Chiara
Responsabile Area VI Polizia e Attività Produttive	Com. Collurà Gaetano

CATEGORIA	PREVISTI IN DOTAZIONE ORGANICA	IN SERVIZIO
OPERATORI	12	28
OPERATORI ESPERTI	26	18
ISTRUTTORI	23	35
ELEVATA QUALIFICAZIONE	7	8
TOTALI	68	89

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio
A	4	8	A	0	4
B	4	8	B	5	2
C	6	9	C	3	6
D	1	3	D	0	2
TOTALI IN SERVIZIO		28	TOTALI IN SERVIZIO		14

AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA – STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio
A	0	1	A	0	3
B	1	0	B	5	3
C	7	4	C	1	2
D	1	1	D	1	0
TOTALI IN SERVIZIO		6	TOTALI IN SERVIZIO		8

ALTRE AREE			TOTALI		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio
A	8	12	A	12	28
B	11	5	B	26	18
C	6	14	C	23	35
D	4	2	D	7	8
TOTALI IN SERVIZIO		33	TOTALI IN SERVIZIO		89

2.6 - Strutture operative

Tipologia			ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE									
			Anno 2025		Anno 2026		Anno 2027		Anno 2028					
Asili nido	n.	34	posti n.	37		34		34		34				
Scuole materne	n.	265	posti n.	251		265		265		265				
Scuole elementari	n.	402	posti n.	402		402		402		402				
Scuole medie	n.	272	posti n.	273		272		272		272				
Strutture residenziali per anziani	n.	48	posti n.	48		48		48		48				
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				42,00		42,00		42,22		42,00				
Esistenza depuratore			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km				0,00		0,00		0,00		0,00				
Attuazione servizio idrico integrato			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini			n.	0	n.	0	n.	0	n.	0				
			hq.	80,00	hq.	80,00	hq.	80,00	hq.	80,00				
Punti luce illuminazione pubblica			n.	1.849	n.	1.849	n.	1.849	n.	1.849				
Rete gas in Km				0,00		0,00		0,00		0,00				
Raccolta rifiuti in quintali														
- civile				40.617		40.617		40.617		40.617				
- industriale				0,00		0,00		0,00		0,00				
diff.ta		- racc.	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica			Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi			n.	9	n.	9	n.	9	n.	9				
Veicoli			n.	15	n.	15	n.	15	n.	15				
Centro elaborazione dati			Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer			n.	64	n.	64	n.	64	n.	64				
Altre strutture (specificare)														

2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

2.7.1 - Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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

Il ruolo del Comune 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. Il Comune, 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.

In relazione agli organismi societari in questione si esprimono le seguenti considerazioni:

Progressivo A	Denominazione società B	Tipo di partecipazione C	Attività svolta D	% Quota di partecipazione E	Motivazioni della scelta F
1	GAL TERRE DELL'ETNA E DELL'ALCANTARA S.C.C. A R.L.	Diretta	SERVIZI INERENTI LA PROMOZIONE DEL TERRITORIO	4,170	IL GAL PROVVEDE ALLA PROMOZIONE DEL TERRITORIO
2	SERVIZI IDRICI ETNEI SPA	Diretta	GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,456	LA SOCIETA' SVOLGE SERVIZI INERENTI AL SETTORE IDRICO INTEGRATO
3	DISTRETTO TAORMINA ETNA S.C.C.A.R.L.	Diretta	ATTIVITA' DIRETTE AD ARRECARE BENEFICI ALLE ECONOMIE LOCALI DEL TURISMO E DELLO SVILUPPO LOCALE	0,630	ATTIVITA' DIRETTE AD ARRECARE BENEFICI ALLE ECONOMIE LOCALI DEL TURISMO E DELLO SVILUPPO LOCALE
4	SOC. PER LA REGOLAMENTAZIONE SERVIZI-GESTIONE RIFIUTI- SRR CATANIA NORD	Diretta	GESTIONE DELLA RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	4,800	GESTIONE DEI SERVIZI RELATIVI ALLA RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI. LA SRR E' COSTITUITA AI SENSI DEL COMBINATO DISPOSTO DAGLI ARTT. 5, COMMA 1, 6 L.R. 9/2010. LA SOCIETA, DI FATTO, NON HA ANCORA INIZIATO.
5	JONIAMBIENTE S.p.A. in liquidazione	Diretta	GESTIONE DELLA RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	8,190	GESTIONE DEI SERVIZI RELATIVI ALLA RACCOLTA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI, IN LIQUIDAZIONE.

6	SVILUPPO TAROMINA ETNA SRL IN LIQUIDAZIONE	Diretta	SERVIZI INERENTI LA PROMOZIONE DEL TERRITORIO	1,180	IL GAL PROVVEDE ALLA PROMOZIONE DEL TERRITORIO
7	ASSEMBLEA TERRITORIALE IDRICA CATANIA	Diretta	REGOLAZIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1,030%	FUNZIONI GIÀ ATTRIBUITE ALLE ATO DI CUI ALL'ART.148 DEL DECRETO LEGISLATIVO 3 APRILE 2006, N.152 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

3 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RANDAZZO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	8.599.338,09	10.732.777,15	9.285.369,38	28.617.484,62
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	700.000,01	700.000,00	699.999,99	2.100.000,00
totale	9.299.338,10	11.432.777,15	9.985.369,37	30.717.484,62

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2026/2028

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RANDAZZO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUP (1)	Cod. un. Amm. (2)	Codice CUP (3)	Attualità sulla scala di priorità di cui è indicata la priorità di affidamento	Responsabile Unico del Progetto (4)	Lotta Nazionale (5)	Lavoro temporaneo (6)	Codice costi			Localizzazione codice MOTO	Tipologia	Settore e sub-settore (11)	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella 3.1)	SINTESI DEI COSTI DELLA INTERVENZIONE (8)										Stato di avanzamento a seguito di modifica programma (12) (Tabella 3.2)
							Reg.	Prov.	Com.						Prima anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali incrementi di cui alla scheda Collegio all'esercizio (13)	Scadenza integrale offerta per l'affidamento dell'intervento (14)	Finanziamento derivante da contributo di natura	Aspetto di seguito previsto (15)		
																							Importo	Tipologia (Tabella 3.4)	
LC00400001-000000001		LC00400001-000000001	2016	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	01 - Manutenzione	01.00 - Servizi e mobilità	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	1	010.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001		LC00400001-000000001	2016	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	02 - Ristrutturazione	02.11 - Beni culturali	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	2	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001		LC00400001-000000001	2016	Progetto Unico	No	No				100.00	03 - Manutenzione straordinaria con affidamento emergenziale	03.01 - Servizi	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	3	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001	30	LC00400001-000000001	2016	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	07 - Reti e servizi	07.00 - Reti e servizi	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	1	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001	30	LC00400001-000000001	2016	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	07 - Reti e servizi	07.00 - Reti e servizi	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	2	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001	47	LC00400001-000000001	2016	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	01 - Manutenzione	01.10 - Servizi e mobilità	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	1	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001	48	LC00400001-000000001	2016	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	02 - Ristrutturazione	02.12 - Ristrutturazione straordinaria con affidamento emergenziale	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	1	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001		LC00400001-000000001	2016	Progetto Unico	Si	No	019	001	000	100.00	01 - Manutenzione	01.10 - Servizi e mobilità	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	1	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001		LC00400001-000000001	2016	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	01 - Manutenzione	01.10 - Servizi e mobilità	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	1	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001	87	LC00400001-000000001	2017	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	01 - Manutenzione	01.10 - Servizi e mobilità	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	1	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001	88	LC00400001-000000001	2017	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	01 - Manutenzione	01.10 - Servizi e mobilità	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	1	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001	89	LC00400001-000000001	2017	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	01 - Manutenzione	01.10 - Servizi e mobilità	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	1	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001	90	LC00400001-000000001	2017	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	01 - Manutenzione	01.10 - Servizi e mobilità	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	2	100.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001	91	LC00400001-000000001	2017	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	01 - Manutenzione	01.10 - Servizi e mobilità	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	2	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00				0,00	
LC00400001-000000001	92	LC00400001-000000001	2017	Progetto Unico	Si	Si	019	001	000	100.00	01 - Manutenzione	01.10 - Servizi e mobilità	Progetto di manutenzione e manutenzione per la ristrutturazione del edificio di proprietà comunale, sito in Via del Lavoro, da ridare al suo stato.	2	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00				0,00	

Indirizzo/Area Intervento - (R1-R2)	Fasi del Attività (R3)	Codice CUP (R4)	Anno/risultato della programmazione della attività di attuazione	Responsabile/Ente del Programma (R5)	Luogo funzionale (R6)	Luogo comune (R7)	Codice NUC			Localizzazione realizzabile (R10)	Tipologia	Indirizzo e coordinata cartografica	Riferimento all'Amministrazione	Livello di priorità (R15) (Codice 1-3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (R16)								Riferimento Aggiornato o variante di progetto specifico (programmazione PR) (Tabella R17)	
							Reg.	Prov.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su avanzata autorizzazione	Importo complessivo (R18)	Valore degli interventi realizzati di cui alla tabella L. n. 44 del 28/2/1997 art. 10 (Tabella R19)	Riferimento integrale almeno per l'attività dell'attuazione dell'intervento dell'attività di coordinamento di realizzazione di opere	Aspetti di sviluppo economico (R19)		
																						Impiego (Tabella R20)		Spese (Tabella R21)
															9.795.038,10	71.402.371,76	9.985.368,17	0,00	80.082.406,03	0,00			0,00	

Note:

- (R1) Codice Intervento = "1." + "2" (priorità azione) + prima attività che prima programma nel quadro dell'intervento (esclusivamente) - programma di attività
- (R2) Numero Intervento (esclusivamente) indicativo dell'individuazione o lavoro a proprio rischio di attività
- (R3) Indirizzo CUP (pubb. attività) o codice di attività (di attività)
- (R4) Numero assegnazione del responsabile, attività del progetto
- (R5) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R6) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R7) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R8) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R9) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R10) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R11) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R12) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R13) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R14) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R15) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R16) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R17) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R18) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R19) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R20) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)
- (R21) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R17

(R17) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R18

(R18) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R19

(R19) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R20

(R20) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R21

(R21) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R22

(R22) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R23

(R23) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R24

(R24) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R25

(R25) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R26

(R26) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R27

(R27) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R28

(R28) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R29

(R29) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R30

(R30) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R31

(R31) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R32

(R32) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R33

(R33) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R34

(R34) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R35

(R35) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R36

(R36) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R37

(R37) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R38

(R38) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R39

(R39) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R40

(R40) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R41

(R41) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R42

(R42) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R43

(R43) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R44

(R44) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R45

(R45) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R46

(R46) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R47

(R47) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R48

(R48) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R49

(R49) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R50

(R50) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R51

(R51) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R52

(R52) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

Tabella R53

(R53) Indirizzo di sede funzionale (attività) o dell'attività di cui all'attività (attività) (attività) (attività) (attività)

4 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	5.240.528,32	5.594.230,76	6.993.314,20	7.050.207,31	6.944.907,31	6.944.907,31	0,813
Contributi e trasferimenti correnti	2.445.569,91	3.037.009,93	4.187.446,72	4.168.800,00	4.163.800,00	4.163.800,00	- 0,445
Extratributarie	1.987.175,64	2.358.332,43	3.057.423,15	1.551.100,00	1.551.100,00	1.550.600,00	- 49,267
TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.673.273,87	10.989.573,12	14.238.184,07	12.770.107,31	12.659.807,31	12.659.307,31	- 10,310
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	0,00	0,00	50.598,77	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	9.673.273,87	10.989.573,12	14.288.782,84	12.770.107,31	12.659.807,31	12.659.307,31	- 10,628
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.740.494,39	4.375.940,40	18.117.733,95	11.014.491,66	10.955.666,66	9.579.369,39	- 39,206
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
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	1.584.000,00	1.822.286,92	1.881.610,46	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	3.324.494,39	6.198.227,32	19.999.344,41	11.014.491,66	10.955.666,66	9.579.369,39	- 44,925
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	6.469.724,48	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	6.469.724,48	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	19.467.492,74	17.187.800,44	39.288.127,25	28.784.598,97	28.615.473,97	22.238.676,70	- 26,734

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)	2026 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	5.451.041,35	4.167.415,45	9.289.607,36	13.550.382,26	45,866
Contributi e trasferimenti correnti	2.895.715,86	3.009.442,88	4.936.818,80	5.519.966,81	11,812
Extratributarie	1.348.800,55	1.323.622,37	7.588.928,47	7.644.876,95	0,737
TOTALE ENTRATE CORRENTI	9.695.557,76	8.500.480,70	21.815.354,63	26.715.226,02	22,460
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)	9.695.557,76	8.500.480,70	21.815.354,63	26.715.226,02	22,460
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.499.776,26	4.377.516,73	22.555.406,41	14.324.589,69	- 36,491
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	1.499.776,26	4.377.516,73	22.555.406,41	14.324.589,69	- 36,491
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	6.469.724,48	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	6.469.724,48	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	17.665.058,50	12.877.997,43	49.370.761,04	46.039.815,71	- 6,746

5 - Analisi delle risorse

5.1 - Entrate tributarie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	5.240.528,32	5.594.230,76	6.993.314,20	7.050.207,31	6.944.907,31	6.944.907,31	0,813

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	5.451.041,35	4.167.415,45	9.289.607,36	13.550.382,26	45,866

5.2 - Entrate da contributi e trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.445.569,91	3.037.009,93	4.187.446,72	4.168.800,00	4.163.800,00	4.163.800,00	- 0,445

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.895.715,86	3.009.442,88	4.936.818,80	5.519.966,81	11,812

5.3 - Entrate da proventi extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.987.175,64	2.358.332,43	3.057.423,15	1.551.100,00	1.551.100,00	1.550.600,00	- 49,267

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (riscossioni)	2024 (riscossioni)	2025 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.348.800,55	1.323.622,37	7.588.928,47	7.644.876,95	0,737

5.4 - Entrate finanziate in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.740.494,39	4.375.940,40	18.117.733,95	11.014.491,66	10.955.666,66	9.579.369,39	- 39,206
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.740.494,39	4.375.940,40	18.117.733,95	11.014.491,66	10.955.666,66	9.579.369,39	- 39,206

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.499.776,26	4.377.516,73	22.555.406,41	14.324.589,69	- 36,491
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	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.499.776,26	4.377.516,73	22.555.406,41	14.324.589,69	- 36,491

5.5 - Futuri mutui

L'Ente non prevede di assumere nuovi mutui nel corso del triennio 2025/2027

6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI RANDAZZO (CT)

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

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 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.594.230,76	6.077.416,27	6.077.416,27
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	3.037.009,93	4.193.012,80	4.214.012,80
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.358.332,43	2.962.371,00	2.912.371,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		10.989.573,12	13.232.800,07	13.203.800,07
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	1.098.957,31	1.323.280,01	1.320.380,01
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⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
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		1.098.957,31	1.323.280,01	1.320.380,01
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
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.

6.1 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	2027 (previsioni)	2028 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	6.469.724,48	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,000
TOTALE	6.469.724,48	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2026 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2023 (accertamenti)	2024 (accertamenti)	2025 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	6.469.724,48	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000
TOTALE	6.469.724,48	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,000

6.2 – Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2026 - 2027 - 2028

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	197.808,59 0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	98.057,15	98.057,15	98.057,15
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>	(+)	12.770.107,31 0,00	12.659.807,31 0,00	12.659.307,31 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	14.000,00	14.000,00	14.000,00
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>	(+)	30.000,00 0,00	30.000,00 0,00	30.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	7.500,00	7.500,00	7.500,00
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>	(-)	12.770.358,75 0,00 869.474,98	12.461.250,16 0,00 849.690,43	12.458.750,16 0,00 849.690,43
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>	(-)	136.000,00 0,00 0,00	137.000,00 0,00 0,00	139.000,00 0,00 0,00
VF) Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	0,00	0,00	0,00
O) Equilibrio di parte corrente ⁽³⁾		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	1.801.611,82		
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	(+)	11.014.491,66	10.955.666,66	9.579.369,39
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	14.000,00	14.000,00	14.000,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
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	(+)	7.500,00	7.500,00	7.500,00
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	(-)	12.779.603,48	10.919.166,66	9.542.869,39
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale ⁽⁵⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
<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		0,00	0,00	0,00
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⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie ⁽⁵⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
VF) Variazioni attività finanziaria		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)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	197.808,59		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-197.808,59	0,00	0,00

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.

6.3 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2026 - 2027 - 2028

ENTRATE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	SPESE	CASSA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	6.857.809,49								
Utilizzo avanzo di amministrazione		1.999.420,41	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		98.057,15	98.057,15	98.057,15
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13.550.382,26	7.050.207,31	6.944.907,31	6.944.907,31	Titolo 1 - Spese correnti	16.869.347,43	12.770.358,75	12.461.250,16	12.458.750,16
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	5.519.966,81	4.168.800,00	4.163.800,00	4.163.800,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	7.644.876,95	1.551.100,00	1.551.100,00	1.550.600,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	14.324.589,69	11.014.491,66	10.955.666,66	9.579.369,39	Titolo 2 - Spese in conto capitale	18.448.647,03	12.779.603,48	10.919.166,66	9.542.869,39
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	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	41.039.815,71	23.784.598,97	23.615.473,97	22.238.676,70	Totale spese finali	35.317.994,46	25.549.962,23	23.380.416,82	22.001.619,55
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	136.000,00	136.000,00	137.000,00	139.000,00
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	25.766.570,81	14.325.100,00	14.325.100,00	14.325.100,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	26.410.359,58	14.325.100,00	14.325.100,00	14.325.100,00
Totale titoli	71.806.386,52	43.109.698,97	42.940.573,97	36.563.776,70	Totale titoli	66.864.354,04	45.011.062,23	42.842.516,82	36.465.719,55
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	78.664.196,01	45.109.119,38	42.940.573,97	36.563.776,70	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	66.864.354,04	45.109.119,38	42.940.573,97	36.563.776,70
Fondo di cassa finale presunto	11.799.841,97								

(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.

7 – Linee programmatiche di mandato

Con DPR del 26 gennaio 2024, pubblicato in G.U. Serie Generale n.43 del 21-02-2024, è stato disposto lo scioglimento del consiglio comunale del Comune di Randazzo. L'art. 3 del citato DPR 26 gennaio 2024 sancisce che alla Commissione Straordinaria sono attribuite, fino all'insediamento degli organi ordinari a norma di legge, le competenze spettanti al consiglio comunale, alla giunta ed al sindaco nonché ogni altro potere ed incarico connesso alle medesime cariche. La Commissione Straordinaria, in attesa di una complessiva riorganizzazione delle risorse umane presenti presso il Comune e un'ottica di sana ed efficiente gestione economica – finanziaria, ritiene necessario:

- a) verificare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dell'azione amministrativa apportando, ove necessario, tempestivi interventi correttivi sul rapporto tra costi e risultati;
- b) effettuare una valutazione dei processi già in uso nel comune ed una pianificazione/reingegnerizzazione dei processi valutativi degli obiettivi, alla base del processo di misurazione e controllo dell'attività amministrativa, confacendo gli obiettivi alla portata dell'Ente in termini di uffici e risorse ad essi assegnati;
- c) avviare una proficua attività di formazione ai dipendenti comunali su tematiche rilevanti introdotte dalla contabilità armonizzata con il D.lgs 118/2011.

Per Il periodo 2026/2028 le linee Programmatiche individuate dalla Commissione Straordinaria si concentreranno:

- d) **priorità assoluta** alla sistemazione del cimitero, attraverso interventi mirati di **investimento e digitalizzazione**, con l'obiettivo di garantire un luogo dignitoso, accessibile e moderno per la comunità.
 - a. **Gli Interventi di Investimento riguarderanno:**
 - i. **Manutenzione e ampliamento** delle strutture esistenti, con particolare attenzione alla sicurezza e al decoro degli spazi.
 - ii. **Riqualificazione delle aree comuni**, migliorando la viabilità interna, l'illuminazione e l'accessibilità per le persone con disabilità.

- iii. **Restauro di monumenti e lapidi storiche**, preservando il patrimonio culturale e la memoria collettiva.
- iv. **Nuove aree di sepoltura**, per rispondere alle esigenze della popolazione e garantire una gestione sostenibile nel lungo termine.

b. **Digitalizzazione e Innovazione:**

- i. **Creazione di un sistema informatizzato** per la gestione delle concessioni, facilitando le pratiche amministrative e riducendo i tempi di attesa.
- ii. **Archivio digitale delle sepolture**, accessibile online, per permettere ai cittadini di consultare informazioni in modo rapido e trasparente.
- iii. **Mappatura interattiva del cimitero**, con strumenti digitali che aiutano nella localizzazione delle tombe e migliorano l'esperienza dei visitatori.
- iv. **Servizi online per prenotazioni e richieste**, semplificando la comunicazione tra cittadini e uffici comunali.

Questi interventi rappresentano un passo fondamentale per rendere il cimitero un luogo più **ordinato, rispettoso e tecnologicamente avanzato**, in linea con le esigenze della comunità e con una gestione più efficiente e trasparente.

e) Completamento del processo di **digitalizzazione dei procedimenti**, garantendo maggiore **efficienza, trasparenza e accessibilità** ai servizi pubblici. Questo intervento mira a semplificare le pratiche amministrative, ridurre i tempi di attesa e migliorare l'interazione tra cittadini e istituzioni.

a. **Obiettivi principali:**

- i. **Automatizzazione delle procedure** per ridurre la burocrazia e velocizzare le richieste.
- ii. **Accesso digitale ai servizi** per permettere ai cittadini di gestire pratiche comodamente da casa.
- iii. **Maggiore trasparenza** grazie alla tracciabilità delle richieste e alla disponibilità di documenti online.
- iv. **Riduzione dell'uso della carta**, favorendo una gestione più sostenibile e ecologica.

b. **Interventi previsti**

- i. **Piattaforma digitale integrata**, che consente la gestione online di pratiche come certificati, autorizzazioni e pagamenti.
- ii. **Archivio elettronico**, per la conservazione sicura e accessibile dei documenti amministrativi.
- iii. **Sportello telematico**, che permette ai cittadini di interagire con gli uffici comunali senza necessità di recarsi fisicamente in sede.
- iv. **Sistemi di firma digitale e autenticazione**, per garantire sicurezza e validità legale ai documenti.

Il completamento della digitalizzazione rappresenta un passo fondamentale verso una **pubblica amministrazione moderna, efficiente e vicina ai cittadini**, migliorando la qualità dei servizi e semplificando le procedure quotidiane.

f) La Commissione Straordinaria pone **massima priorità** agli interventi di riqualificazione e miglioramento delle **scuole e delle infrastrutture stradali**, con l'obiettivo di garantire **sicurezza, efficienza e qualità** per studenti, cittadini e viabilità urbana.

a. **Interventi sulle Scuole:**

- i. **Messa in sicurezza degli edifici scolastici**, con adeguamenti strutturali e antisismici.
- ii. **Riqualificazione degli spazi interni ed esterni**, migliorando aule, palestre, cortili e aree verdi.
- iii. **Efficientamento energetico**, con l'installazione di impianti a basso consumo e fonti rinnovabili.
- iv. **Digitalizzazione delle scuole**, con nuove tecnologie per la didattica e connessioni internet potenziate.
- v. **Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria**, per garantire ambienti confortevoli e funzionali.

b. **Interventi sulle Strade**

- i. **Manutenzione e rifacimento del manto stradale**, per migliorare la sicurezza e ridurre i disagi alla circolazione.
- ii. **Riqualificazione della segnaletica orizzontale e verticale**, per una viabilità più chiara ed efficiente.
- iii. **Interventi su marciapiedi e percorsi pedonali**, per garantire accessibilità e sicurezza ai cittadini.
- iv. **Potenziamento dell'illuminazione pubblica**, con sistemi a LED per una maggiore visibilità e risparmio energetico.
- v. **Miglioramento della mobilità sostenibile**, con la creazione di piste ciclabili e percorsi sicuri per pedoni.

Questi interventi rappresentano un impegno concreto per una città più **sicura, moderna e vivibile**, migliorando la qualità della vita e garantendo infrastrutture adeguate alle esigenze della comunità.

g) La Commissione Straordinaria ha già avviato, nel corso dell'anno 2024, un processo di **riorganizzazione degli uffici**, con l'obiettivo di migliorare **efficienza, trasparenza e qualità dei servizi** offerti ai cittadini. Questo intervento, da perseguire anche nell'anno 2026, mira a ottimizzare le risorse, semplificare le procedure e garantire una gestione più moderna e funzionale della macchina amministrativa.

a. **Obiettivi principali**

- i. **Migliorare l'efficienza operativa**, riducendo tempi di attesa e semplificando le pratiche burocratiche.
- ii. **Potenziare la digitalizzazione**, favorendo l'accesso online ai servizi e la gestione informatizzata dei documenti.
- iii. **Riorganizzare gli spazi e le competenze**, per una distribuzione più efficace del personale e delle attività.
- iv. **Garantire maggiore trasparenza**, con procedure più chiare e accessibili ai cittadini.

b. **Interventi previsti**

- i. **Ridefinizione delle funzioni e delle competenze** tra i vari uffici, per una gestione più snella e coordinata.
- ii. **Formazione del personale**, per migliorare le competenze digitali e amministrative.
- iii. **Introduzione di strumenti tecnologici avanzati**, per facilitare la comunicazione interna e con i cittadini.
- iv. **Creazione di sportelli unici**, per semplificare l'accesso ai servizi e ridurre la frammentazione delle competenze.
- v. **Ottimizzazione degli spazi di lavoro**, con ambienti più funzionali e accoglienti.

La riorganizzazione degli uffici rappresenta un passo fondamentale per una **pubblica amministrazione più moderna, efficiente e vicina ai cittadini**, migliorando la qualità dei servizi e la gestione delle risorse.

h) Nel corso dell'esercizio 2026, è previsto un piano di **riorganizzazione dei musei**, con l'obiettivo di valorizzare il patrimonio culturale, migliorare l'accessibilità e offrire un'esperienza più coinvolgente ai visitatori. Questo intervento mira a rendere i musei luoghi dinamici di conoscenza, innovazione e partecipazione.

a. **Obiettivi principali**

- i. **Valorizzazione delle collezioni**, con una migliore esposizione e fruizione delle opere.
- ii. **Digitalizzazione e innovazione**, per rendere i contenuti accessibili anche online.
- iii. **Miglioramento degli spazi espositivi**, con interventi di restauro e adeguamento.
- iv. **Potenziamento dell'offerta educativa**, con attività didattiche e percorsi interattivi.
- v. **Maggiore coinvolgimento della comunità**, attraverso eventi, mostre temporanee e collaborazioni con scuole e associazioni.

b. Interventi previsti

- i. **Restauro e riqualificazione degli ambienti**, per garantire sicurezza e valorizzazione delle opere.
- ii. **Digitalizzazione degli archivi e delle collezioni**, con cataloghi online e visite virtuali.
- iii. **Nuovi percorsi espositivi**, per una narrazione più chiara e coinvolgente.
- iv. **Creazione di spazi interattivi**, con tecnologie multimediali e realtà aumentata.
- v. **Potenziamento dei servizi per i visitatori**, con guide digitali, accessibilità migliorata e nuovi spazi dedicati alla didattica.

La riorganizzazione dei musei rappresenta un passo fondamentale per trasformarli in **centri culturali moderni e inclusivi**, capaci di attrarre visitatori e valorizzare la storia e l'identità del territorio.

- i) La Commissione si impegna a portare a termine il **completamento delle attività regolamentari**, garantendo un quadro normativo chiaro, aggiornato e funzionale per la gestione del territorio e dei servizi pubblici. Questo intervento mira a migliorare la **trasparenza amministrativa**, semplificare le procedure e assicurare il rispetto delle normative vigenti.

a. Obiettivi principali

- i. **Aggiornamento e revisione dei regolamenti comunali**, per adeguarli alle nuove esigenze normative e sociali.
- ii. **Semplificazione delle procedure**, per rendere più accessibili e comprensibili le disposizioni regolamentari.
- iii. **Maggiore trasparenza**, con la pubblicazione online dei regolamenti e la possibilità di consultazione digitale.
- iv. **Uniformità e coerenza normativa**, per garantire una gestione amministrativa più efficace e coordinata.

b. Interventi previsti

- i. **Revisione e approvazione dei regolamenti in sospeso**, per completare il quadro normativo comunale.
- ii. **Digitalizzazione dei documenti regolamentari**, con accesso online per cittadini e imprese.
- iii. **Consultazioni pubbliche**, per favorire la partecipazione della comunità nella definizione delle norme locali.
- iv. **Formazione del personale amministrativo**, per garantire una corretta applicazione delle nuove disposizioni.
- v. **Monitoraggio e aggiornamento periodico**, per mantenere i regolamenti sempre adeguati alle evoluzioni normative.

Il completamento delle attività regolamentari rappresenta un passo fondamentale per una **gestione comunale più efficiente, trasparente e orientata ai bisogni della comunità**, assicurando regole chiare e strumenti adeguati allo sviluppo del territorio.

- j) La Commissione intende provvedere con **interventi a sostegno del personale**, con l'obiettivo di migliorare le condizioni di lavoro, valorizzare le competenze e garantire un ambiente professionale più efficiente e motivante. Questo programma mira a potenziare il benessere dei dipendenti, favorendo una gestione più efficace delle risorse umane e una maggiore qualità dei servizi offerti ai cittadini.

a. Obiettivi principali

- i. **Miglioramento delle condizioni lavorative**, con strumenti e ambienti adeguati.
- ii. **Formazione e aggiornamento professionale**, per accrescere le competenze del personale.
- iii. **Valorizzazione delle risorse umane**, con percorsi di crescita e riconoscimento del merito.
- iv. **Benessere organizzativo**, con iniziative per favorire un clima lavorativo positivo.
- v. **Digitalizzazione e semplificazione**, per ridurre il carico burocratico e migliorare l'efficienza operativa.

b. Interventi previsti

- i. **Piani di formazione continua**, per aggiornare il personale sulle normative e sulle nuove tecnologie.
- ii. **Miglioramento degli strumenti di lavoro**, con dotazioni tecnologiche avanzate e ambienti più funzionali.
- iii. **Politiche di welfare aziendale**, con iniziative per il benessere psicofisico e la conciliazione vita-lavoro.

iv. **Riorganizzazione interna**, per una distribuzione più efficace delle competenze e delle responsabilità.

v. **Ascolto e partecipazione**, con incontri periodici per raccogliere proposte e migliorare la gestione del personale.

Questi interventi rappresentano un impegno concreto per una **pubblica amministrazione più moderna, efficiente e attenta alle esigenze dei propri dipendenti**, migliorando la qualità del lavoro e dei servizi offerti alla comunità.

k) La Commissione prevede di avviare un'operazione di **ricognizione del patrimonio immobiliare**, con l'obiettivo di censire, valorizzare e ottimizzare l'uso degli immobili di proprietà pubblica. Questo intervento mira a garantire una gestione più efficiente e trasparente, favorendo la riqualificazione degli spazi e il loro utilizzo in funzione delle esigenze della comunità.

a. **Obiettivi principali**

i. **Censimento e mappatura** degli immobili comunali, con una classificazione dettagliata.

ii. **Valorizzazione e riqualificazione** degli edifici inutilizzati o sottoutilizzati.

iii. **Ottimizzazione della gestione**, con una pianificazione strategica degli spazi pubblici.

iv. **Trasparenza e accessibilità**, con la digitalizzazione dei dati patrimoniali.

v. **Possibili alienazioni o nuove destinazioni d'uso**, per favorire investimenti e progetti di sviluppo.

b. **Interventi previsti**

i. **Creazione di un database digitale** con informazioni aggiornate su proprietà, stato di conservazione e utilizzo degli immobili.

ii. **Analisi dello stato manutentivo**, per individuare interventi di riqualificazione e recupero.

iii. **Definizione di strategie di valorizzazione**, con possibili destinazioni d'uso per servizi pubblici, culturali o sociali.

iv. **Verifica della redditività degli immobili**, per valutare eventuali alienazioni o concessioni.

v. **Potenziamento della trasparenza**, con la pubblicazione online dei dati patrimoniali e delle strategie di gestione.

La ricognizione del patrimonio immobiliare rappresenta un passo fondamentale per una **gestione più efficace, sostenibile e strategica degli spazi pubblici**, contribuendo allo sviluppo del territorio e al miglioramento dei servizi per i cittadini.

l) La Commissione intende perseguire nel completamento delle procedure di progressione verticale previste dalla normativa vigente e già avviate nella fase precedente.

- a. **Obiettivi Principali:** Rafforzare la capacità amministrativa dell'ente valorizzando il personale interno e riducendo il ricorso a esternalizzazioni;
- b. **Azioni previste** — Verifica dei fabbisogni, aggiornamento del piano triennale del fabbisogno del personale (PTFP), definizione dei criteri selettivi, attivazione delle procedure concorsuali riservate;
- c. **Risultati attesi** — Copertura di profili tecnici e amministrativi carenti, miglioramento della qualità dei servizi, stabilizzazione delle competenze interne.

m) **Integrazione oraria “secondo tempo”:** Intervento rivolto al personale con contratto a tempo parziale, per completare il percorso di incremento delle ore già programmato.

- a. **Finalità** — Garantire continuità dei servizi essenziali e ridurre il turn-over operativo.
- b. **Azioni previste** — Analisi dei carichi di lavoro, verifica della sostenibilità finanziaria, rimodulazione delle dotazioni organiche, adozione degli atti di integrazione oraria.
- c. **Risultati attesi** — Maggiore presenza del personale nei servizi di front-office, tecnici e di vigilanza; riduzione delle criticità organizzative.

n) **Contrasto all'abusivismo edilizio e rafforzamento delle procedure di controllo:** Obiettivo strategico per la tutela del territorio e il ripristino della legalità urbanistica.

- a. **Finalità** — Incrementare l'efficacia delle attività di vigilanza edilizia e accelerare le procedure sanzionatorie.
- b. **Azioni previste** — Potenziamento del coordinamento tra Ufficio Tecnico e Polizia Municipale, aggiornamento dei regolamenti e dei protocolli operativi, digitalizzazione delle segnalazioni e delle istruttorie, incremento dei sopralluoghi.
- c. **Risultati attesi** — Riduzione dei fenomeni abusivi, maggiore tempestività nei procedimenti, incremento delle entrate derivanti da sanzioni e ripristini.

o) **Acquisto di mezzi strumentali per Uffici Tecnici e Polizia Municipale:** Intervento finalizzato al rinnovo e al potenziamento del

parco mezzi.

- a. **Finalità** — Garantire operatività, sicurezza e tempestività negli interventi sul territorio.
- b. **Azioni previste** — Programmazione degli acquisti, individuazione delle risorse finanziarie, procedure di gara, messa in esercizio dei mezzi.
- c. **Risultati attesi** — Miglioramento dei servizi di vigilanza, manutenzione e controllo; riduzione dei costi di manutenzione dei mezzi obsoleti.

p) Lavori di escavazione del pozzo in località Murazzo Rotto: Intervento infrastrutturale volto al miglioramento del sistema idrico locale.

- a. **Finalità** — Aumentare la disponibilità idrica e garantire continuità del servizio in aree critiche.
- b. **Azioni previste** — Progettazione esecutiva, acquisizione autorizzazioni, affidamento lavori, monitoraggio dell'esecuzione.
- c. **Risultati attesi** — Incremento della portata idrica, riduzione delle interruzioni del servizio, maggiore resilienza del sistema.

q) Intervento di adeguamento e cambio pista elicotteri: Progetto di adeguamento infrastrutturale per la sicurezza e la funzionalità dell'elisuperficie.

- a. **Finalità** — Garantire standard di sicurezza conformi alla normativa aeronautica e migliorare l'operatività dei servizi di emergenza.
- b. **Azioni previste** — Verifica tecnica, progettazione, reperimento risorse, affidamento lavori, collaudo.
- c. **Risultati attesi** — Maggiore efficienza nei soccorsi, riduzione dei rischi operativi, adeguamento alle prescrizioni ENAC.

r) Assunzione di personale tramite mobilità e/o nuovi concorsi: Obiettivo strutturale per il rafforzamento dell'organico.

- a. **Finalità** — Colmare le carenze di personale, garantire continuità amministrativa e migliorare la qualità dei servizi.
- b. **Azioni previste** — Aggiornamento del PTFP, attivazione delle procedure di mobilità, indizione di concorsi pubblici, inserimento e formazione del personale.
- c. **Risultati attesi** — Copertura dei profili critici (tecnici, amministrativi, vigilanza), riduzione dei tempi dei procedimenti, maggiore capacità di programmazione.

s) Incremento del tetto del salario accessorio ai sensi dell'art. 14, c. 1-bis, D.L. n. 25/2025 : Obiettivo connesso all'applicazione delle nuove disposizioni normative.

- a. Finalità** — Adeguare il fondo delle risorse decentrate alle nuove possibilità di incremento, valorizzando la performance e sostenendo i servizi strategici.
- b. Azioni previste** — Aggiornamento del CCDI, quantificazione del nuovo tetto, certificazione della compatibilità finanziaria, contrattazione decentrata.
- c. Risultati attesi** — Maggiore motivazione del personale, miglioramento della performance organizzativa, rafforzamento dei servizi prioritari.

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2026	4.087.996,31	1.547.815,00	0,00	0,00	5.635.811,31
	2027	3.875.196,31	15.000,00	0,00	0,00	3.890.196,31
	2028	3.873.196,31	5.000,00	0,00	0,00	3.878.196,31
2	2026	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
	2027	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
	2028	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
3	2026	291.000,00	88.028,99	0,00	0,00	379.028,99
	2027	291.000,00	7.500,00	0,00	0,00	298.500,00
	2028	291.000,00	7.500,00	0,00	0,00	298.500,00
4	2026	556.179,42	2.071.666,66	0,00	0,00	2.627.846,08
	2027	548.300,00	2.191.666,66	0,00	0,00	2.739.966,66
	2028	548.300,00	2.191.666,67	0,00	0,00	2.739.966,67
5	2026	42.429,17	40.000,00	0,00	0,00	82.429,17
	2027	42.500,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00
	2028	42.500,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00
6	2026	0,00	1.011.000,00	0,00	0,00	1.011.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2026	92.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00
	2027	92.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00
	2028	92.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00
8	2026	230.000,00	3.246.082,83	0,00	0,00	3.476.082,83
	2027	230.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	4.230.000,00
	2028	230.000,00	2.633.702,72	0,00	0,00	2.863.702,72
9	2026	2.620.711,00	2.440.010,00	0,00	0,00	5.060.721,00
	2027	2.556.911,00	2.000.000,00	0,00	0,00	4.556.911,00
	2028	2.556.711,00	2.000.000,00	0,00	0,00	4.556.711,00
10	2026	862.000,00	1.740.000,00	0,00	0,00	2.602.000,00
	2027	864.000,00	2.460.000,00	0,00	0,00	3.324.000,00
	2028	864.000,00	2.460.000,00	0,00	0,00	3.324.000,00
11	2026	10.000,00	15.000,00	0,00	0,00	25.000,00
	2027	10.000,00	15.000,00	0,00	0,00	25.000,00
	2028	10.000,00	15.000,00	0,00	0,00	25.000,00

12	2026	2.892.065,00	430.000,00	0,00	0,00	3.322.065,00
	2027	2.865.065,00	230.000,00	0,00	0,00	3.095.065,00
	2028	2.829.565,00	230.000,00	0,00	0,00	3.059.565,00
13	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2026	57.320,00	0,00	0,00	0,00	57.320,00
	2027	57.320,00	0,00	0,00	0,00	57.320,00
	2028	57.320,00	0,00	0,00	0,00	57.320,00
15	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2026	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2026	1.024.157,85	0,00	0,00	0,00	1.024.157,85
	2027	1.024.457,85	0,00	0,00	0,00	1.024.457,85
	2028	1.059.657,85	0,00	0,00	0,00	1.059.657,85
50	2026	0,00	0,00	0,00	136.000,00	136.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	137.000,00	137.000,00
	2028	0,00	0,00	0,00	139.000,00	139.000,00
60	2026	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	2027	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2026	0,00	0,00	0,00	14.325.100,00	14.325.100,00
	2027	0,00	0,00	0,00	14.325.100,00	14.325.100,00
	2028	0,00	0,00	0,00	14.325.100,00	14.325.100,00
TOTALI	2026	12.770.358,75	12.779.603,48	0,00	19.461.100,00	45.011.062,23
	2027	12.461.250,16	10.919.166,66	0,00	19.462.100,00	42.842.516,82
	2028	12.458.750,16	9.542.869,39	0,00	14.464.100,00	36.465.719,55

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2026				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	5.880.937,21	2.395.300,08	0,00	0,00	8.276.237,29
2	17.933,31	0,00	0,00	0,00	17.933,31
3	355.089,73	198.826,90	0,00	0,00	553.916,63
4	804.919,17	2.177.870,06	0,00	0,00	2.982.789,23
5	59.420,34	758.560,94	0,00	0,00	817.981,28
6	121,76	1.894.974,58	0,00	0,00	1.895.096,34
7	111.352,27	0,00	0,00	0,00	111.352,27
8	406.168,52	3.466.663,08	0,00	0,00	3.872.831,60
9	3.705.901,33	2.865.007,67	0,00	0,00	6.570.909,00
10	928.836,50	3.778.041,99	0,00	0,00	4.706.878,49
11	15.743,98	15.000,00	0,00	0,00	30.743,98
12	4.462.328,20	466.566,41	0,00	0,00	4.928.894,61
13	2.400,88	0,00	0,00	0,00	2.400,88
14	115.664,12	15.007,96	0,00	0,00	130.672,08
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2.528,36	264,86	0,00	0,00	2.793,22
17	1,75	416.562,50	0,00	0,00	416.564,25
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	136.000,00	136.000,00
60	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
99	0,00	0,00	0,00	26.410.359,58	26.410.359,58
TOTALI	16.869.347,43	18.448.647,03	0,00	31.546.359,58	66.864.354,04

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2026 - 2028

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	7.009.207,31	13.508.879,33	6.903.907,31	6.903.907,31
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.725.000,00	2.422.323,59	1.725.000,00	1.725.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	540.100,00	564.731,87	540.100,00	540.100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.149.615,00	1.167.521,19	19.000,00	19.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	10.423.922,31	17.663.455,98	9.188.007,31	9.188.007,31
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.635.811,31	8.276.237,29	3.890.196,31	3.878.196,31

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	4.087.996,31	5.880.937,21	3.875.196,31	3.873.196,31
Spese in conto capitale	1.547.815,00	2.395.300,08	15.000,00	5.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.635.811,31	8.276.237,29	3.890.196,31	3.878.196,31

Missione: 2 Giustizia

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

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
2 Giustizia**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.500,00	17.933,31	4.500,00	4.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.500,00	17.933,31	4.500,00	4.500,00

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
2 Giustizia**

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	4.500,00	17.933,31	4.500,00	4.500,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	4.500,00	17.933,31	4.500,00	4.500,00

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	16.500,00	16.617,60	16.500,00	16.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	16.500,00	16.617,60	16.500,00	16.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	362.528,99	537.299,03	282.000,00	282.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	379.028,99	553.916,63	298.500,00	298.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	291.000,00	355.089,73	291.000,00	291.000,00
Spese in conto capitale	88.028,99	198.826,90	7.500,00	7.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	379.028,99	553.916,63	298.500,00	298.500,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	93.000,00	98.098,05	93.000,00	93.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	121.000,00	156.637,15	121.000,00	121.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	214.000,00	254.735,20	214.000,00	214.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.413.846,08	2.728.054,03	2.525.966,66	2.525.966,67
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.627.846,08	2.982.789,23	2.739.966,66	2.739.966,67

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	556.179,42	804.919,17	548.300,00	548.300,00
Spese in conto capitale	2.071.666,66	2.177.870,06	2.191.666,66	2.191.666,67
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.627.846,08	2.982.789,23	2.739.966,66	2.739.966,67

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
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	24.290,00	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	370.000,00	2.047.487,32		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	385.000,00	2.071.777,32	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)			27.500,00	27.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	82.429,17	817.981,28	42.500,00	42.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	42.429,17	59.420,34	42.500,00	42.500,00
Spese in conto capitale	40.000,00	758.560,94		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	82.429,17	817.981,28	42.500,00	42.500,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.005.000,00	1.889.096,34		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.011.000,00	1.895.096,34		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti		121,76		
Spese in conto capitale	1.011.000,00	1.894.974,58		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.011.000,00	1.895.096,34		

Missione: 7 Turismo

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	52.000,00	71.352,27	52.000,00	52.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	92.000,00	111.352,27	92.000,00	92.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	92.000,00	111.352,27	92.000,00	92.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	92.000,00	111.352,27	92.000,00	92.000,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	200.000,00	241.289,85	200.000,00	200.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	200.000,00	241.289,85	200.000,00	200.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.276.082,83	3.631.541,75	4.030.000,00	2.663.702,72
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.476.082,83	3.872.831,60	4.230.000,00	2.863.702,72

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	230.000,00	406.168,52	230.000,00	230.000,00
Spese in conto capitale	3.246.082,83	3.466.663,08	4.000.000,00	2.633.702,72
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.476.082,83	3.872.831,60	4.230.000,00	2.863.702,72

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
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	400.000,00	5.962.903,66	400.000,00	400.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	50.000,00	199.972,88		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	450.000,00	6.162.876,54	400.000,00	400.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.610.721,00	408.032,46	4.156.911,00	4.156.711,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.060.721,00	6.570.909,00	4.556.911,00	4.556.711,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	2.620.711,00	3.705.901,33	2.556.911,00	2.556.711,00
Spese in conto capitale	2.440.010,00	2.865.007,67	2.000.000,00	2.000.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.060.721,00	6.570.909,00	4.556.911,00	4.556.711,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.602.000,00	4.706.878,49	3.324.000,00	3.324.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.602.000,00	4.706.878,49	3.324.000,00	3.324.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	862.000,00	928.836,50	864.000,00	864.000,00
Spese in conto capitale	1.740.000,00	3.778.041,99	2.460.000,00	2.460.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	2.602.000,00	4.706.878,49	3.324.000,00	3.324.000,00

Missione: 11 Soccorso civile

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
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)	25.000,00	30.743,98	25.000,00	25.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	25.000,00	30.743,98	25.000,00	25.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	10.000,00	15.743,98	10.000,00	10.000,00
Spese in conto capitale	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	25.000,00	30.743,98	25.000,00	25.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	342.800,00	561.665,79	342.800,00	342.800,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	73.000,00	101.775,84	73.000,00	73.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	75.000,00	110.898,03	75.000,00	75.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	490.800,00	774.339,66	490.800,00	490.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.831.265,00	4.154.554,95	2.604.265,00	2.568.765,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.322.065,00	4.928.894,61	3.095.065,00	3.059.565,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	2.892.065,00	4.462.328,20	2.865.065,00	2.829.565,00
Spese in conto capitale	430.000,00	466.566,41	230.000,00	230.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.322.065,00	4.928.894,61	3.095.065,00	3.059.565,00

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	60.500,00	245.781,17	60.500,00	60.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	60.500,00	245.781,17	60.500,00	60.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	57.320,00	130.672,08	57.320,00	57.320,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	57.320,00	115.664,12	57.320,00	57.320,00
Spese in conto capitale		15.007,96		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	57.320,00	130.672,08	57.320,00	57.320,00

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		1.187,16		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		1.187,16		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		1.606,06		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		2.793,22		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti		2.528,36		
Spese in conto capitale		264,86		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		2.793,22		

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		30.699,54		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		30.699,54		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	150.000,00	385.864,71		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	150.000,00	416.564,25		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti		1,75		
Spese in conto capitale	150.000,00	416.562,50		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	150.000,00	416.564,25		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.024.157,85		1.024.457,85	1.059.657,85
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.024.157,85		1.024.457,85	1.059.657,85

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti	1.024.157,85		1.024.457,85	1.059.657,85
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.024.157,85		1.024.457,85	1.059.657,85

Missione: 50 Debito pubblico

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	136.000,00	136.000,00	137.000,00	139.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	136.000,00	136.000,00	137.000,00	139.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	136.000,00	136.000,00	137.000,00	139.000,00
TOTALE USCITE	136.000,00	136.000,00	137.000,00	139.000,00

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

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

**Entrate previste per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
TOTALE USCITE	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	

Missione: 99 Servizi per conto terzi

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	14.325.100,00	26.410.359,58	14.325.100,00	14.325.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	14.325.100,00	26.410.359,58	14.325.100,00	14.325.100,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	14.325.100,00	26.410.359,58	14.325.100,00	14.325.100,00
TOTALE USCITE	14.325.100,00	26.410.359,58	14.325.100,00	14.325.100,00

SEZIONE OPERATIVA

9. 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

Prima parte

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	1.447.000,00	1.484.934,03	1.447.000,00	1.447.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.100.000,00	1.757.492,34	1.100.000,00	1.100.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	2.547.000,00	3.242.426,37	2.547.000,00	2.547.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-1.989.000,00	-2.558.632,23	-2.040.000,00	-2.040.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	558.000,00	683.794,14	507.000,00	507.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	102.895,63	Previsione di competenza	436.900,00	558.000,00	507.000,00	507.000,00
			di cui già impegnate		3.660,00	3.660,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				

			Previsione di cassa	513.334,45	660.895,63		
2	Spese in conto capitale	22.898,51	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	22.898,51	22.898,51		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	125.794,14	Previsione di competenza	436.900,00	558.000,00	507.000,00	507.000,00
			di cui già impegnate		3.660,00	3.660,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	536.232,96	683.794,14		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 2 Segreteria generale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	595.000,00	614.873,67	595.000,00	595.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	95.100,00	114.698,92	95.100,00	95.100,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	690.100,00	729.572,59	690.100,00	690.100,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-396.700,00	-400.383,42	-396.700,00	-396.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	293.400,00	329.189,17	293.400,00	293.400,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	35.789,17	Previsione di competenza	303.367,87	293.400,00	293.400,00	293.400,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	325.946,98	329.189,17		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	35.789,17	Previsione di competenza	303.367,87	293.400,00	293.400,00	293.400,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	325.946,98	329.189,17		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		19.145,44		
Titolo 3 - Entrate extratributarie	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	219.000,00	238.145,44	219.000,00	219.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	679.296,31	790.933,48	173.296,31	173.296,31
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	898.296,31	1.029.078,92	392.296,31	392.296,31

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	130.782,61	Previsione di competenza	511.300,00	542.296,31	392.296,31	392.296,31
			di cui già impegnate		26.000,00	26.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	619.301,67	673.078,92		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza		356.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		356.000,00		

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	130.782,61	Previsione di competenza	511.300,00	898.296,31	392.296,31	392.296,31
			di cui già impegnate		26.000,00	26.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	619.301,67	1.029.078,92		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

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 delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	5.562.207,31	12.023.945,30	5.456.907,31	5.456.907,31
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	5.562.207,31	12.023.945,30	5.456.907,31	5.456.907,31
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-5.400.407,31	-11.797.075,07	-5.295.107,31	-5.295.107,31
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	161.800,00	226.870,23	161.800,00	161.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	65.070,23	Previsione di competenza	198.900,00	161.800,00	161.800,00	161.800,00
			di cui già impegnate		23.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	294.741,36	226.870,23		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	65.070,23	Previsione di competenza	198.900,00	161.800,00	161.800,00	161.800,00
			di cui già impegnate		23.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	294.741,36	226.870,23		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	150.000,00	150.085,00	150.000,00	150.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.135.615,00	1.153.521,19	5.000,00	5.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	1.285.615,00	1.303.606,19	155.000,00	155.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-126.200,00	-123.912,31	-138.000,00	-150.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.159.415,00	1.179.693,88	17.000,00	5.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	2.191,80	Previsione di competenza	2.000,00	13.800,00	2.000,00	
			di cui già impegnate		11.800,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.352,10	15.991,80		
2	Spese in conto capitale	18.087,08	Previsione di competenza	1.133.460,00	1.145.615,00	15.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.151.726,49	1.163.702,08		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	20.278,88	Previsione di competenza	1.135.460,00	1.159.415,00	17.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate		11.800,00		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.155.078,59	1.179.693,88		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 6 Ufficio tecnico

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
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)	340.700,00	458.289,35	340.700,00	340.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	340.700,00	458.289,35	340.700,00	340.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	105.842,09	Previsione di competenza	490.800,00	340.700,00	340.700,00	340.700,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	582.563,70	446.542,09		
2	Spese in conto capitale	11.747,26	Previsione di competenza	11.747,26			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.747,26	11.747,26		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	117.589,35	Previsione di competenza	502.547,26	340.700,00	340.700,00	340.700,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	594.310,96	458.289,35		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

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	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.000,00	30.812,14	30.000,00	30.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	60.000,00	61.762,95	60.000,00	60.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	90.000,00	92.575,09	90.000,00	90.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	157.500,00	234.702,48	157.500,00	157.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	247.500,00	327.277,57	247.500,00	247.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	70.798,37	Previsione di competenza	289.855,50	247.500,00	247.500,00	247.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	339.486,34	318.298,37		
2	Spese in conto capitale	8.979,20	Previsione di competenza	8.979,20			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.979,20	8.979,20		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	79.777,57	Previsione di competenza	298.834,70	247.500,00	247.500,00	247.500,00

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	348.465,54	327.277,57		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 Altri servizi generali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	30.000,00	33.185,00	30.000,00	30.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	30.000,00	33.185,00	30.000,00	30.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.914.500,00	3.945.859,03	1.900.500,00	1.900.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.944.500,00	3.979.044,03	1.930.500,00	1.930.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	1.279.571,00	Previsione di competenza	2.403.864,39	1.930.500,00	1.930.500,00	1.930.500,00
			di cui già impegnate		43.165,00	6.165,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.006.433,07	3.210.071,00		
2	Spese in conto capitale	754.973,03	Previsione di competenza	244.310,08	14.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.026.383,71	768.973,03		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.034.544,03	Previsione di competenza	2.648.174,47	1.944.500,00	1.930.500,00	1.930.500,00
			di cui già impegnate		43.165,00	6.165,00	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.032.816,78	3.979.044,03		

Missione: 2 Giustizia
Programma: 1 Uffici giudiziari

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Giustizia	Giustizia	Uffici giudiziari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.500,00	17.933,31	4.500,00	4.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.500,00	17.933,31	4.500,00	4.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	13.433,31	Previsione di competenza	9.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.073,91	17.933,31		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.433,31	Previsione di competenza	9.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.073,91	17.933,31		

Missione: 2 Giustizia

Programma: 2 Casa circondariale e altri servizi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Giustizia	Giustizia	Casa circondariale e altri servizi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 2 Giustizia

Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Giustizia	Giustizia	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	16.500,00	16.617,60	16.500,00	16.500,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	16.500,00	16.617,60	16.500,00	16.500,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	362.000,00	427.770,04	282.000,00	282.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	378.500,00	444.387,64	298.500,00	298.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	64.089,73	Previsione di competenza	293.100,00	291.000,00	291.000,00	291.000,00
			di cui già impegnate		2.878,14		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	360.600,68	355.089,73		
2	Spese in conto capitale	1.797,91	Previsione di competenza	87.500,00	87.500,00	7.500,00	7.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	91.073,90	89.297,91		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	65.887,64	Previsione di competenza	380.600,00	378.500,00	298.500,00	298.500,00
			di cui già impegnate		2.878,14		

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	451.674,58	444.387,64		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Sistema integrato di sicurezza urbana	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	528,99	109.528,99		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	528,99	109.528,99		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	109.000,00	Previsione di competenza	270.908,99	528,99		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	270.908,99	109.528,99		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	109.000,00	Previsione di competenza	270.908,99	528,99		
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	270.908,99	109.528,99		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
3	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
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: 1 Istruzione prescolastica

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	793.000,00	850.622,67	193.000,00	193.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	793.000,00	850.622,67	193.000,00	193.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	55.267,27	Previsione di competenza	155.000,00	193.000,00	193.000,00	193.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	256.120,33	248.267,27		
2	Spese in conto capitale	2.355,40	Previsione di competenza		600.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.355,40	602.355,40		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	57.622,67	Previsione di competenza	155.000,00	793.000,00	193.000,00	193.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	258.475,73	850.622,67		

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
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
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)	30.000,00	49.551,50	30.000,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	30.000,00	49.551,50	30.000,00	30.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	15.703,50	Previsione di competenza	36.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.114,41	45.703,50		
2	Spese in conto capitale	3.848,00	Previsione di competenza	29.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	29.000,00	3.848,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.551,50	Previsione di competenza	65.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.114,41	49.551,50		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	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: 4 Istruzione universitaria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione universitaria	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	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: 5 Istruzione tecnica superiore

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione tecnica superiore	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	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
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Servizi ausiliari all'istruzione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	18.000,00	23.098,05	18.000,00	18.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	121.000,00	156.637,15	121.000,00	121.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	139.000,00	179.735,20	139.000,00	139.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	149.179,42	258.661,29	141.300,00	141.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	288.179,42	438.396,49	280.300,00	280.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	150.217,07	Previsione di competenza	288.600,00	288.179,42	280.300,00	280.300,00
			di cui già impegnate		162.404,23		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	381.778,88	438.396,49		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	150.217,07	Previsione di competenza	288.600,00	288.179,42	280.300,00	280.300,00
			di cui già impegnate		162.404,23		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	381.778,88	438.396,49		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 7 Diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
4	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Diritto allo studio	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.441.666,66	1.569.218,57	2.161.666,66	2.161.666,67
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.516.666,66	1.644.218,57	2.236.666,66	2.236.666,67

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	27.551,91	Previsione di competenza	35.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	62.551,91	72.551,91		
2	Spese in conto capitale	100.000,00	Previsione di competenza	3.475.000,00	1.471.666,66	2.191.666,66	2.191.666,67
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.475.000,00	1.571.666,66		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	127.551,91	Previsione di competenza	3.510.000,00	1.516.666,66	2.236.666,66	2.236.666,67
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.537.551,91	1.644.218,57		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.500,00	730.277,19	1.500,00	1.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.500,00	730.277,19	1.500,00	1.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	10.216,25	Previsione di competenza	31.100,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.567,95	11.716,25		
2	Spese in conto capitale	718.560,94	Previsione di competenza	718.560,94			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	819.000,00	718.560,94		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	728.777,19	Previsione di competenza	749.660,94	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	859.567,95	730.277,19		

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
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	15.000,00	24.290,00	15.000,00	15.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	370.000,00	2.047.487,32		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	385.000,00	2.071.777,32	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-304.070,83	-1.984.073,23	26.000,00	26.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	80.929,17	87.704,09	41.000,00	41.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	6.774,92	Previsione di competenza	43.000,00	40.929,17	41.000,00	41.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	51.774,92	47.704,09		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	40.000,00	40.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	40.000,00	40.000,00		
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.774,92	Previsione di competenza	83.000,00	80.929,17	41.000,00	41.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	91.774,92	87.704,09		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma: 3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	955.000,00	1.839.096,34	-6.000,00	-6.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	961.000,00	1.845.096,34		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	121,76	Previsione di competenza	2.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.121,76	121,76		
2	Spese in conto capitale	883.974,58	Previsione di competenza	1.061.000,00	961.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.844.974,58	1.844.974,58		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	884.096,34	Previsione di competenza	1.063.000,00	961.000,00		
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.847.096,34	1.845.096,34		

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
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	50.000,00	50.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	50.000,00	50.000,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	50.000,00	50.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.000,00	50.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	50.000,00	50.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.000,00	50.000,00		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma: 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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
7	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	52.000,00	71.352,27	52.000,00	52.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	92.000,00	111.352,27	92.000,00	92.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	19.352,27	Previsione di competenza	75.500,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.400,00	111.352,27		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	19.352,27	Previsione di competenza	75.500,00	92.000,00	92.000,00	92.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	79.400,00	111.352,27		

Missione: 7 Turismo

Programma: 2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	Turismo	Turismo	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	200.000,00	241.289,85	200.000,00	200.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	200.000,00	241.289,85	200.000,00	200.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.276.082,83	3.630.693,11	4.030.000,00	2.663.702,72
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.476.082,83	3.871.982,96	4.230.000,00	2.863.702,72

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	175.319,88	Previsione di competenza	199.150,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
			di cui già impegnate		4.000,00	4.000,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	227.752,27	405.319,88		
2	Spese in conto capitale	220.580,25	Previsione di competenza	2.861.362,86	3.246.082,83	4.000.000,00	2.633.702,72
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.910.430,88	3.466.663,08		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	395.900,13	Previsione di competenza	3.060.512,86	3.476.082,83	4.230.000,00	2.863.702,72
			di cui già impegnate		4.000,00	4.000,00	

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.138.183,15	3.871.982,96		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		848,64		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		848,64		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	848,64	Previsione di competenza	5.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.498,98	848,64		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	848,64	Previsione di competenza	5.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.498,98	848,64		

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025	Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
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: 1 Difesa del suolo

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		16.263,00		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		16.263,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-13.469,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		2.794,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale	2.794,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.794,00	2.794,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.794,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.794,00	2.794,00		

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
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
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)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza		10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		10.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza		10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		10.000,00		

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

Programma: 3 Rifiuti

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.335.711,00	3.305.304,56	2.271.711,00	2.271.711,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.335.711,00	3.305.304,56	2.271.711,00	2.271.711,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	969.593,56	Previsione di competenza	2.369.235,16	2.335.711,00	2.271.711,00	2.271.711,00
			di cui già impegnate		488.387,80		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.088.970,11	3.305.304,56		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	969.593,56	Previsione di competenza	2.369.235,16	2.335.711,00	2.271.711,00	2.271.711,00
			di cui già impegnate		488.387,80		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.088.970,11	3.305.304,56		

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

Programma: 4 Servizio idrico integrato

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	400.000,00	5.946.640,66	400.000,00	400.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	400.000,00	5.946.640,66	400.000,00	400.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	865.000,00	-4.358.822,92	1.865.200,00	1.865.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.265.000,00	1.587.817,74	2.265.200,00	2.265.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	115.596,77	Previsione di competenza	1.110.076,50	265.000,00	265.200,00	265.000,00
			di cui già impegnate		73.484,51		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.387.302,09	380.596,77		
2	Spese in conto capitale	207.220,97	Previsione di competenza	2.696.689,92	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.717.752,01	1.207.220,97		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	322.817,74	Previsione di competenza	3.806.766,42	1.265.000,00	2.265.200,00	2.265.000,00

			di cui già impegnate		73.484,51		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.105.054,10	1.587.817,74		

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
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	50.000,00	50.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	50.000,00	50.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	60.000,00	60.000,00	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza		10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		10.000,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	50.000,00	50.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.000,00	50.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	50.000,00	60.000,00	10.000,00	10.000,00

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.000,00	60.000,00		

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

Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		143.099,14		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		143.099,14		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.390.010,00	1.390.010,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.390.010,00	1.533.109,14		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale	143.099,14	Previsione di competenza	1.534.010,00	1.390.010,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.534.010,00	1.533.109,14		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	143.099,14	Previsione di competenza	1.534.010,00	1.390.010,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.534.010,00	1.533.109,14		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		40.805,36		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		40.805,36		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale	40.805,36	Previsione di competenza	41.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	41.000,00	40.805,36		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	40.805,36	Previsione di competenza	41.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	41.000,00	40.805,36		

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

Programma: 9 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 1 Trasporto ferroviario

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 2 Trasporto pubblico locale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.380.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.380.000,00	460.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.380.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.380.000,00	460.000,00		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 3 Trasporto per vie d'acqua

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto per vie d'acqua	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 4 Altre modalità di trasporto

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Altre modalità di trasporto	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza		16.000,00	16.000,00	16.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		16.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza		16.000,00	16.000,00	16.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa		16.000,00		

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
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.126.000,00	4.230.878,49	2.848.000,00	2.848.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.126.000,00	4.230.878,49	2.848.000,00	2.848.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	66.836,50	Previsione di competenza	622.309,69	846.000,00	848.000,00	848.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	748.834,20	912.836,50		
2	Spese in conto capitale	2.038.041,99	Previsione di competenza	3.323.240,06	1.280.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.957.755,63	3.318.041,99		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.104.878,49	Previsione di competenza	3.945.549,75	2.126.000,00	2.848.000,00	2.848.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.706.589,83	4.230.878,49		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Programma: 6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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
11	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
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)	10.000,00	15.743,98	10.000,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	10.000,00	15.743,98	10.000,00	10.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	5.743,98	Previsione di competenza	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	27.392,39	15.743,98		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	27.317,69			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.743,98	Previsione di competenza	15.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	54.710,08	15.743,98		

Missione: 11 Soccorso civile

Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.000,00	15.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.000,00	15.000,00		

Missione: 11 Soccorso civile

Programma: 3 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
11	Soccorso civile	Soccorso civile	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	20.000,00	20.000,97	20.000,00	20.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	33.000,00	46.272,72	33.000,00	33.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	53.000,00	66.273,69	53.000,00	53.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	649.500,00	1.068.393,86	649.500,00	649.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	702.500,00	1.134.667,55	702.500,00	702.500,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	432.167,55	Previsione di competenza	662.289,98	702.500,00	702.500,00	702.500,00
			di cui già impegnate		25.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.023.673,39	1.134.667,55		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	432.167,55	Previsione di competenza	662.289,98	702.500,00	702.500,00	702.500,00
			di cui già impegnate		25.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.023.673,39	1.134.667,55		

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
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.000,00	38.312,70	15.000,00	15.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	15.000,00	38.312,70	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	72.500,00	102.136,74	45.500,00	10.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	87.500,00	140.449,44	60.500,00	25.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	52.949,44	Previsione di competenza	127.480,00	87.500,00	60.500,00	25.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	181.889,31	140.449,44		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	52.949,44	Previsione di competenza	127.480,00	87.500,00	60.500,00	25.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	181.889,31	140.449,44		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 3 Interventi per gli anziani

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	225.000,00	335.687,75	225.000,00	225.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	225.000,00	335.687,75	225.000,00	225.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	110.687,75	Previsione di competenza	252.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	355.340,74	335.687,75		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	110.687,75	Previsione di competenza	252.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	355.340,74	335.687,75		

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
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	307.800,00	503.352,12	307.800,00	307.800,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	307.800,00	503.352,12	307.800,00	307.800,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	977.000,00	1.546.408,41	977.000,00	977.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.284.800,00	2.049.760,53	1.284.800,00	1.284.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	764.960,53	Previsione di competenza	967.174,11	1.284.800,00	1.284.800,00	1.284.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.274.412,42	2.049.760,53		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	764.960,53	Previsione di competenza	967.174,11	1.284.800,00	1.284.800,00	1.284.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.274.412,42	2.049.760,53		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 5 Interventi per le famiglie

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		5.898,03		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		5.898,03		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000,00	101,97	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	1.000,00	Previsione di competenza	29.400,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	41.273,00	6.000,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.000,00	Previsione di competenza	29.400,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	41.273,00	6.000,00		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per il diritto alla casa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	547.265,00	755.762,93	547.265,00	547.265,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	547.265,00	755.762,93	547.265,00	547.265,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	208.497,93	Previsione di competenza	525.100,00	547.265,00	547.265,00	547.265,00
			di cui già impegnate		44.430,61		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	619.690,72	755.762,93		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	208.497,93	Previsione di competenza	525.100,00	547.265,00	547.265,00	547.265,00
			di cui già impegnate		44.430,61		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	619.690,72	755.762,93		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Servizio necroscopico e cimiteriale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	40.000,00	55.503,12	40.000,00	40.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	75.000,00	105.000,00	75.000,00	75.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	115.000,00	160.503,12	115.000,00	115.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	355.000,00	346.063,29	155.000,00	155.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	470.000,00	506.566,41	270.000,00	270.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.000,00	40.000,00		
2	Spese in conto capitale	36.566,41	Previsione di competenza	340.675,95	430.000,00	230.000,00	230.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	528.521,49	466.566,41		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	36.566,41	Previsione di competenza	342.675,95	470.000,00	270.000,00	270.000,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	530.521,49	506.566,41		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 11 Interventi per asili nido

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2026		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e Artigianato	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	60.500,00	245.781,17	60.500,00	60.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	60.500,00	245.781,17	60.500,00	60.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-3.180,00	-130.117,05	-3.180,00	-2.680,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	57.320,00	115.664,12	57.320,00	57.320,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	58.344,12	Previsione di competenza	63.320,00	57.320,00	57.320,00	57.320,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	121.664,12	115.664,12		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	58.344,12	Previsione di competenza	63.320,00	57.320,00	57.320,00	57.320,00
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	121.664,12	115.664,12		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		15.007,96		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		15.007,96		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	900,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	900,00			
2	Spese in conto capitale	15.007,96	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.007,96	15.007,96		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.007,96	Previsione di competenza	900,00			

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	15.907,96	15.007,96		

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
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Ricerca e innovazione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Programma: 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
13	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		1.187,16		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		1.187,16		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		1.606,06		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		2.793,22		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	2.528,36	Previsione di competenza	10.500,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.490,12	2.528,36		
2	Spese in conto capitale	264,86	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	264,86	264,86		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.793,22	Previsione di competenza	10.500,00			

			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	12.754,98	2.793,22		

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma: 2 Caccia e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Caccia e pesca	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Programma: 3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
14	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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
15	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		30.699,54		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		30.699,54		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	150.000,00	385.864,71		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	150.000,00	416.564,25		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti	1,75	Previsione di competenza	269.763,34			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	269.763,34	1,75		
2	Spese in conto capitale	266.562,50	Previsione di competenza	417.000,00	150.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	417.000,00	416.562,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	266.564,25	Previsione di competenza	686.763,34	150.000,00		
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	686.763,34	416.564,25		

Missione: 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Programma: 2 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
15	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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
16	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	64.997,87		85.082,42	120.282,42
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	64.997,87		85.082,42	120.282,42

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	130,52	64.997,87	85.082,42	120.282,42
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	771.664,97			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	130,52	64.997,87	85.082,42	120.282,42
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	771.664,97			

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
16	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	869.474,98		849.690,43	849.690,43
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	869.474,98		849.690,43	849.690,43

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	1.578.333,61	869.474,98	849.690,43	849.690,43
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	1.578.333,61	869.474,98	849.690,43	849.690,43
			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
16	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	89.685,00		89.685,00	89.685,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	89.685,00		89.685,00	89.685,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
1	Spese correnti		Previsione di competenza	86.536,02	89.685,00	89.685,00	89.685,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	86.536,02	89.685,00	89.685,00	89.685,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

Missione: 50 Debito pubblico

Programma: 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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
17	Debito pubblico	Debito pubblico	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	136.000,00	136.000,00	137.000,00	139.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	136.000,00	136.000,00	137.000,00	139.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	136.000,00	136.000,00	137.000,00	139.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	136.000,00	136.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	136.000,00	136.000,00	137.000,00	139.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	136.000,00	136.000,00		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie
Programma: 1 Restituzione anticipazione di tesoreria

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
18	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		Previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000.000,00	5.000.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000.000,00	5.000.000,00		

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
19	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	14.325.100,00	26.410.359,58	14.325.100,00	14.325.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	14.325.100,00	26.410.359,58	14.325.100,00	14.325.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	12.085.259,58	Previsione di competenza	14.605.100,00	14.325.100,00	14.325.100,00	14.325.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.580.183,33	26.410.359,58		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	12.085.259,58	Previsione di competenza	14.605.100,00	14.325.100,00	14.325.100,00	14.325.100,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	26.580.183,33	26.410.359,58		

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Programma: 2 Anticipazioni per il finanziamento del SSN

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
19	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2026 Competenza	ANNO 2026 Cassa	ANNO 2027	ANNO 2028
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
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 31/12/2025		Previsioni definitive 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027	Previsioni 2028
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

SEZIONE OPERATIVA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

**SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RANDAZZO
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile Unico del Progetto (*)	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità (*) (Tabella D.3)	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (*) (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMPETENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Codice di Gara (CIG) dell'eventuale accordo quadro o convenzione (2)	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programata (*) (Tabella D.3)
											codice AUSA	denominazione		
LD05029067920290001	G09124003710009	Progetto di ristrutturazione con ampliamento, per la riqualificazione del fabbricato di proprietà comunale, sito in Viale dei Caduti, da adibire ad aula ricca	Papera Chiara	919.560,94	729.900,00	MS	1	Si	No	4	006050213	Centrale Unica di Competenza Trinitaria Sud		
LD05029067920290001		RECUPERO E VALORIZZAZIONE DEL MONASTERO DI SAN GIORGIO E CIRCOSTANTI (MURA MEDIEVALI)	Papera Chiara	2.090.000,00	7.000.900,00	CPA	2			4				
LD05029067920290002		Ammodernamento tutto stradale tra via Bonaventura Via Regina Margherita lungo la S.S. 120 con interventi di gestione innovativa della sicurezza stradale.	Perinella Giuseppe	500.000,00	1.123.702,72		2							
LD050290679202400034	J29119001490001	Polto per il Suoi - CT 13713 Consolidamento e messa in sicurezza dell'area sottostante l'insediamento abitativo Tormentello Ammariata	Papera Chiara	313.333,34	1.000.900,00	URB	1	Si	Si	3	006033146	Commissario di Governo per il contratto del distretto sistematico della Regione Siciliana		
LD050290679202400035		Progetto di consolidamento del cantiere riciclate nel tratto compreso tra il ponte sul fiume Alcantara (SS 116) e via Domenico Tomaglie	Mavica Gaetano	346.696,67	1.100.900,00	CPA	2	No	No	2	006033146	Commissario di Governo per il contratto del distretto sistematico nella Regione Siciliana		
LD050290679202400041	G2912100180005	Intervento di adeguamento dell'impianto di depurazione di Cide Canalicchia (percolatori, distribuzione UV, coperture, trattamento primari, edificazione linea di gestione fanghi) e realizzazione collettori di Via Roma e Via Papa	Papera Chiara	1.000.000,00	5.000.900,00	ADR	1	No	No	1	0060221472	Stabrota Taormina Etne Soc. Cons. A.r.l.		
LD050290679202400046		Progetto di recupero e riordinamento conservativo delle mura di cinta e delle porte storiche della città di Randazzo, mediante il restauro architettonico e monumentale dei ruderi presenti nelle aree periferiche del centro storico	Mavica Gaetano	406.000,00	1.406.900,00	CPA	1	No	No	3	0060221472	Stabrota Taormina Etne Soc. Cons. A.r.l.		
LD050290679202400050		Ammodernamento e messa in sicurezza dell'impianto quattro "Nella Ginepro" con affollamento energetico	Papera Chiara	881.000,00	881.900,00	MS	1	No	No	4	006050213	Centrale Unica di Competenza Trinitaria Sud Sezione di Cuneo		
LD050290679202400055		Realizzare nuovo pozzo arricchimento acqua potabile Cide Muzco Roto	Perinella Giuseppe	81.170,48	172.752,00	MS	1	No	No	1	006050213	Centrale Unica di Competenza Trinitaria Sud		

(*) Si rimanda alle note corrispondenti della scheda 011

SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RANDAZZO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI
ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Isola			Localizzazione - CODICE RUTS	Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.282 comma 1 lett.a) e all.1 art.3 comma 4 del codice (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo (Tabella C.2)	Già incluso in programma di disseminazione di cui art.27 D.L. 201/2001, convertito dalla L. 214/2001 (Tabella C.3)	Tipo di disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Rag	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note:
(1) Codice obbligatorio: "I" = numero immobile + di amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre.
(2) Codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione e cessione di opere incomplete non connesse alla realizzazione di un intervento.
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP.
(4) Ammontare con il quale l'immobile contribuisce a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trattenere (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Il referente del programma

Paola Chiana

Tabella C.1

- 1. no
- 2. parziale
- 3. totale

Tabella C.2

- 1. no
- 2. sì, cessione
- 3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e l'ammontare concesso all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

- 1. no
- 2. sì, come valorizzazione
- 3. sì, come alienazione

Tabella C.4

- 1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
- 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
- 3. vendita all'incanto privato
- 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi

11 – Servizi e forniture

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2026/2028 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RANDAZZO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	531.527,62	531.527,62	165.763,81	1.228.819,05
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	3.265.690,78	3.089.400,00	2.971.700,00	9.326.790,78
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	3.797.218,40	3.620.927,62	3.137.463,81	10.555.609,83

Il referente del programma

Paparo Chiara

Note:

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

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

**SCHEDA H: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RANDAZZO**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA
ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

Codice Unico Intervento - (3.1.1)	Servizio/forza lavoro e/o prestazioni di cui sono oggetto delle procedure di affidamento	Codice CUP (5)	Acquisto triennale: riferimento a capitolato di appalto e a data di approvazione definitiva del progetto (Tabella 6.1.1)	FSE (6) (7) (8) (9) (10) (11) (12) (13) (14) (15) (16) (17) (18) (19) (20) (21) (22) (23) (24) (25) (26) (27) (28) (29) (30) (31) (32) (33) (34) (35) (36) (37) (38) (39) (40) (41) (42) (43) (44) (45) (46) (47) (48) (49) (50) (51) (52) (53) (54) (55) (56) (57) (58) (59) (60) (61) (62) (63) (64) (65) (66) (67) (68) (69) (70) (71) (72) (73) (74) (75) (76) (77) (78) (79) (80) (81) (82) (83) (84) (85) (86) (87) (88) (89) (90) (91) (92) (93) (94) (95) (96) (97) (98) (99) (100)	Codice Unico Intervento - (3.1.1)	Servizio/forza lavoro e/o prestazioni di cui sono oggetto delle procedure di affidamento	Codice CUP (5)	Acquisto triennale: riferimento a capitolato di appalto e a data di approvazione definitiva del progetto (Tabella 6.1.1)	FSE (6) (7) (8) (9) (10) (11) (12) (13) (14) (15) (16) (17) (18) (19) (20) (21) (22) (23) (24) (25) (26) (27) (28) (29) (30) (31) (32) (33) (34) (35) (36) (37) (38) (39) (40) (41) (42) (43) (44) (45) (46) (47) (48) (49) (50) (51) (52) (53) (54) (55) (56) (57) (58) (59) (60) (61) (62) (63) (64) (65) (66) (67) (68) (69) (70) (71) (72) (73) (74) (75) (76) (77) (78) (79) (80) (81) (82) (83) (84) (85) (86) (87) (88) (89) (90) (91) (92) (93) (94) (95) (96) (97) (98) (99) (100)	Livello di priorità (6) (Tabella 6.1.1)	Responsabile Unico del Progetto (7)	Durata del contratto (8)	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (9)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (13)						Apporto di capitale privato(10)		CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI		Codice di Gare (CIG) dell'eventuale secondo quadro a convenzione (14)	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (15) (Tabella 6.2)
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (6)	Apporto di capitale privato(10)		codice AUSA	demonstrazione			
																			Importo	Tipologia (Tabella 6.1)					
1.000.000,00/10/10/000101	2020	10/01/000101001			Si	11011	1.000,00	1.000.000,00		1	Partitello Giuseppe	84	Si	1.000.001,88	1.140.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.001,88	0,00			0013330011	UREGA - SERVIZIO TERRITORIALE CATANIA		
1.000.000,00/10/10/000102	2020		1		Si	11011	1.000,00			1	Pagano Chiara	12	Si	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00			00000013	Centrale Unica di Condenno - Tronco Sud		
1.000.000,00/10/10/000103	2020		1		Si	11011	1.000,00			1	Romano Anna	8	No	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	480.000,00	0,00			00000013	Centrale Unica di Condenno - Tronco Sud		
1.000.000,00/10/10/000104	2020		1		Si	11011	1.000,00			1	Partitello Giuseppe	12	Si	153.000,90	160.000,00	165.000,00	0,00	479.000,90	0,00						
1.000.000,00/10/10/000105	2020		1		Si	11011	1.000,00			1	Partitello Giuseppe	12	Si	143.000,00	140.000,00	156.000,00	0,00	440.000,00	0,00						
1.000.000,00/10/10/000106	2020		1		No	11011	1.000,00			1	Pagano Chiara	12	Si	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00						
1.000.000,00/10/10/000107	2020	CUP 10/01/000107001												331.527,62	331.527,62	105.762,81	0,00	800.818,05	0,00			00000013	CUC TORINNA SUD		
1.000.000,00/10/10/000108	2020													200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00			00000013	CUP TORINNA SUD		

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Attualità nella quale si prevede di dare corso alle operazioni di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella H.2bis)	CUI lavoro e altre acquisizioni nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto Nazionale (4)	Ambito geografico di appartenenza dell'acquisto (Codice NUTS)	Indirizzo	CPV (5)	Descrizione dell'opera	Livello di priorità (6) (Tabella H.1)	Responsabile Unico del Progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (13)						CENTRALE DI COMMITTEENZA, SOGGETTO AGGREGATORE O ALTRA STAZIONE APPALTANTE QUALIFICATA ALLA QUALE SI INTENDE RICORRERE PER LA PROCEDURA DI		Codice di Gara (CIG) dell'eventuale accordo quadro o convenzione (14)	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella H.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato(10)		codice AUSA			denominazione
																			Importo	Tipologia (Tabella H.				
														3.797.218,40 (13)	0,00	927,62 (13)	137.463,81 (13)	0,00 (13)	0.555.699,83 (13)	0,00 (13)				

Note:

- (1) Codice Intervento = tipo settore (P=fonti/risorse; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre
(2) indica il CUP (cf: articolo 6 comma 4)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
(4) indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera a) dell'allegato 1.5 al codice
(5) Subalivo e CPV principale. Deve essere rispettata la convenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV+45 o 48; S= CPV+48
(6) indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 comma 10 del codice
(7) Nome e cognome del responsabile unico del progetto
(8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5 dell'allegato 1.5 al codice, (ci include le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
(10) Importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(11) Cui obbligazioni per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cf: articolo 8 dell'allegato 1.5 al codice)
(12) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 6 e 8 dell'allegato 1.5 al codice. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compare solo in caso di modifica del programma
(13) La somma è calcolata al netto dell'impatto degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi
(14) Riporta il Codice CG dell'accordo quadro o della convenzione alla quale si intende eventualmente aderire qualora lo stesso sia già disponibile o se ne sia verificata la capienza

Tabella H.1

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

Tabella H.2bis

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

Tabella H.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b) allegato 1.5 al codice
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c) allegato 1.5 al codice
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d) allegato 1.5 al codice
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e) allegato 1.5 al codice
5. modifica ex art.7 comma 8 allegato 1.5 al codice

Tabella H.2bis

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

Il referente del programma

Paparo Chiara

SCHEDA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2026/2028
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI RANDAZZO

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

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

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma

Paparo Chiara

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

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

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

Il referente del programma

Paparo Chiara

Note

(1) breve descrizione dei motivi

12 - La spesa per le risorse umane

		ANNO		
		Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno	2026	
		ANNO	VALORE	FASCIA
Popolazione al 31 dicembre		2025	10.041	f
		ANNI	VALORE	
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")		2024	(a) 1.789.445,01 €	(l)
		2022	9.097.173,84 €	
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")		2023	9.792.101,41 €	
		2024	9.887.314,88 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			9.592.196,71 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio		2024	1.503.589,57 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		(b)	8.088.607,14 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)		(c)		22,12%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM		(d)		27,00%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM		(e)		31,00%

ENTE VIRTUOSO				
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)		394.478,92 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)		2.183.923,93 €	
Rapporto tra spesa di personale e entrate correnti in caso di applicazione incremento teorico massimo	2026	(g)		27,00%
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2026	(h)	2.183.923,93 €	

13 - Le variazioni del patrimonio

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

ELENCO BENI IMMOBILI SUSCETTIBILI DI VALORIZZAZIONE O/E DISMISSIONE (ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/08 convertito con modificazioni nella legge n. 133/08)

ESERCIZIO 2026

N°	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Destinazione Urbanistica Attuale	Fg.	P.Illa	Superficie	Valore unitario	Valore complessivo	Intervento previsto	Destinazione Urbanistica in variante	NOTE
<u>1</u>	Capannone A1 Zona Artigianale S. Elia	Zona D1 Artigianale - Industriale	51	556 - 575	P.T. - mq. 163,00	425 mq	69.275,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	Necessita regolarizzazione catastale
<u>2</u>	Capannone A2 Zona Artigianale S. Elia	Zona D1 Artigianale - Industriale	51	572	P.T. - mq. 147,00	425 mq	62.475,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	Necessita regolarizzazione catastale
<u>3</u>	Capannone A3 Zona Artigianale S. Elia	Zona D1 Artigianale - Industriale	51	567-567-579	P.T. - mq. 159,00	425 mq	67.575,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	Necessita regolarizzazione catastale
<u>4</u>	Capannone A4 Zona Artigianale S. Elia	Zona D1 Artigianale - Industriale	51	529-531-534	P.T. - mq. 155,00	425 mq	65.875,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	Necessita regolarizzazione catastale
<u>5</u>	Capannone A6 Zona Artigianale S. Elia	Zona D1 Artigianale - Industriale	51	513	P.T. - mq. 173,00	425 mq	73.525,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	Necessita regolarizzazione catastale
<u>6</u>	Capannone A8 Zona Artigianale S. Elia	Zona D1 Artigianale - Industriale	51	507-517	P.T. - mq. 175,00	425 mq	74.375,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	Necessita regolarizzazione catastale
<u>7</u>	Capannone B1 Zona Artigianale S. Elia	Zona D1 Artigianale - Industriale	51	555-574	P.T. - mq. 289,00	425 mq	122.825,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	Necessita regolarizzazione catastale
<u>8</u>	Capannone B3 Zona Artigianale S. Elia	Zona D1 Artigianale - Industriale	51	560-561-576	P.T. - mq. 281,00	425 mq	119.425,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	Necessita regolarizzazione catastale
<u>9</u>	Capannone B6 Zona Artigianale S. Elia	Zona D1 Artigianale - Industriale	51	509-519	P.T. - mq. 288,00	425 mq	122.400,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	Necessita regolarizzazione catastale
<u>10</u>	Capannone B7 Zona Artigianale S. Elia	Zona D1 Artigianale - Industriale	51	526	P.T. - mq. 300,00	425 mq	127.500,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	Necessita regolarizzazione catastale
<u>11</u>	Capannone B8 Zona Artigianale S. Elia	Zona D1 Artigianale - Industriale	51	528-533	P.T. - mq. 301,00	425 mq	127.925,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	Necessita regolarizzazione catastale
<u>12</u>	Ex Scuola elementare Motelaguardia (dismissione più in uso)	Zona B4 - Edilizia delle Frazioni	44	487	mq. 812,00	120,00 /mq.	97.440,00	☒ alienazione ☐ valorizzazione	Invariata	l'immobile è stato quasi totalmente distrutto da un incendio
TOTALE							1.130.615,00 €			

Contro l'iscrizione del bene nel superiore elenco è ammesso ricorso amministrativo entro il termine di sessanta giorni dalla pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune e precisamente entro il _____

Randazzo, li _____

La Responsabile dell'Area V
(Ing. Chiara Paparo)