

UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

**NOTA DI AGGIORNAMENTO
al DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

PREMESSA

1. La sezione strategica
2. L'analisi di contesto
 - 2.1. Popolazione
 - 2.2. Condizione socio-economica delle famiglie
 - 2.3. Economia insediata
 - 2.4. Territorio
 - 2.5. Struttura organizzativa
 - 2.6. Strutture operative
 - 2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali
 - 2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente
 - 2.7.2. Società partecipate
3. Accordi di programma
4. Altri strumenti di programmazione negoziata
5. Funzioni esercitate su delega
6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica
 - 6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche
 - 6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate
 - 6.3. Fonti di finanziamento
 - 6.4. Analisi delle risorse
 - 6.4.1. Entrate tributarie
 - 6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti
 - 6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari
 - 6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale
 - 6.4.5. Futuri mutui
 - 6.4.6. Verifica limiti di indebitamento
 - 6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente
 - 6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente
 - 6.5. Equilibri di bilancio
 - 6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato

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

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE OPERATIVA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. Servizi e forniture

12. La spesa per le risorse umane

13. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

14. Le variazioni del patrimonio

15. Programmazione triennale del fabbisogno di personale

16. Altri eventuali strumenti di programmazione

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

PREMESSA

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

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

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

IL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DEGLI ENTI LOCALI (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

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, il termine di presentazione del DUP non è vincolante.

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

L'Unione di Comuni è un ente locale, così definito dall'art. 2 del TUEL, il quale precisa che: «ai fini del presente testo unico si intendono per enti locali i Comuni, le Province, le Città metropolitane, le Comunità montane, le Comunità isolate e le Unioni di comuni».

L'Unione di comuni, per come oggi viene intesa, ha attraversato nel corso degli anni una serie di fasi normative che hanno meglio precisato i suoi compiti e la sua natura.

Di seguito si individuano le principali tappe normative.

Art. 26 L. n. 142/1990: creazione e prima disciplina del modello associativo delle Unioni di Comuni "Due o più comuni contermini, appartenenti alla stessa provincia" potevano costituire un'Unione al fine di esercitare funzioni o servizi congiuntamente. I comuni interessati dal nuovo processo associativo non dovevano superare la soglia dei 5.000 abitanti, con l'unica eccezione di permettere di partecipare per ciascuna Unione ad un solo comune con una popolazione compresa tra i 5.000 ed i 10.000 residenti. Le Unioni avevano una durata non prorogabile oltre ai 10 anni: esse dovevano rivestire un ruolo propedeutico ad una fusione tra comuni, pena lo scioglimento dell'unione stessa.;

Art. 6 L. n. 265/1999 e art. 32 del TUEL: oltre ad aver introdotto nuove disposizioni sul funzionamento e l'organizzazione delle unioni, si eliminavano le caratteristiche principali della norma originaria del 1990, tra le quali la taglia demografica fissata a quota 5.000 abitanti per i comuni partecipanti ad unioni, l'appartenenza alla medesima provincia da parte degli enti locali aderenti, il limite massimo di 10 anni di durata dell'unione, nonché il carattere precursore di tale forma associativa verso la via della fusione comunale.

Decreto n. 318/2000 del Ministero dell'Interno come modificato dal DM n. 289/2004 e Intese di Conferenza Unificata del 2005 e del 2006: primi sistemi di finanziamento alle forme di associazionismo intercomunale. Art. 12, lettera f, L. n. 42/2009: "previsione di forme premiali per favorire unioni e fusioni tra comuni, anche attraverso l'incremento dell'autonomia impositiva o maggiori aliquote di compartecipazione ai tributi erariali". Art. 21, comma 3, L. n. 42/2009: individuate 6 funzioni fondamentali dei comuni. Art. 14 L. n. 122/2010: le disposizioni imponevano ai comuni fino a 5.000 abitanti (e fino a 3.000 cittadini nel caso di comuni appartenenti o appartenuti a comunità montane), ad eccezione delle isole mono comune e del Comune di Campione d'Italia, di esercitare, tramite convenzione o Unione, le 6 funzioni fondamentali previste dalla L. n. 42/2009.

Art. 16 L. n. 148/2011: modificava l'art. 14 della L. n. 122/2010, indicando una nuova disciplina ad hoc in materia di associazionismo intercomunale obbligatorio per i comuni fino a 1.000 abitanti con lo scopo di ridurre "i costi relativi alla rappresentanza politica nei comuni" e razionalizzare "l'esercizio delle funzioni comunali".

Art. 19 L. n. 135/2012: individuate le 10 nuove funzioni fondamentali dei comuni (si abbandona l'elenco di riferimento dettato dall'art. 21, comma 3, della L. n. 42/2009):

- a) Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo;
- b) Organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;
- c) Catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;
- d) La pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale;
- e) Attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;
- f) L'organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi;
- g) Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione;
- h) Edilizia scolastica (per la parte non attribuita alla competenza delle province), organizzazione e gestione dei servizi scolastici;
- i) Polizia municipale e polizia amministrativa locale;
- l) Tenuta dei registri di stato civile e di popolazione e compiti in materia di servizi anagrafici nonché in materia di servizi elettorali e statistici, nell'esercizio delle funzioni di competenza statale

(La Legge di Stabilità n. 228/2012 all'articolo 305 modifica la funzione l), dalla quale elimina i servizi statistici, per introdurli nella nuova funzione l) bis : "servizi in materia statistica").

L'Art. 19 L. n. 135/2012 ridefinisce l'art. 14 della L. 122/2010 e l'art. 16 della L. n. 148/2011, modificando gli obblighi di gestione associata in capo ai comuni fino a 5.000 abitanti: nuovo obbligo di esercizio in forma associata, tramite unione (art. 32 TUEL) o convenzione (art. 30 TUEL), delle funzioni fondamentali (esclusa

quella riportata alla lettera l)), per tutti i comuni fino a 5.000 abitanti, o fino a 3.000 nel caso di amministrazioni appartenenti o appartenute a comunità montane, ad eccezione dei comuni coincidenti con isole e del Comune di Campione d'Italia.

Art. 1 L. n. 56/2014: il limite demografico minimo delle Unioni è fissato a 10.000 abitanti, ovvero a 3.000 abitanti se i comuni appartengono o sono appartenuti a comunità montane, fermo restando che, in tal caso, le Unioni devono essere formate da almeno tre comuni, e salvi il diverso limite demografico ed eventuali deroghe in ragione di particolari condizioni territoriali, individuati dalla regione. Il limite non si applica alle Unioni di Comuni già costituite.

Il sistema delle autonomie in Toscana è regolato dalla L.R. 27 dicembre 2011, n. 68 e ss.mm.ii, *Norme sul sistema delle autonomie locali* che definisce gli strumenti per la cooperazione finanziaria e l'attuazione della legislazione statale sull'esercizio associato delle funzioni fondamentali dei Comuni, per il riordino di enti, e per lo sviluppo delle politiche in favore dei territori montani e disagiati, anche insulari.

Le unioni di comuni in Toscana, ai sensi dell'articolo 24, della legge regionale 27 dicembre 2011, n. 68 possono essere costituite esclusivamente da comuni dello stesso ambito, devono avere un numero minimo di tre comuni e devono raggiungere il limite demografico minimo di 10.000 abitanti.

L'Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora si è costituita mediante sottoscrizione, da parte dei sindaci dei comuni associati, dell'atto costitutivo in data 20 Dicembre 2011.

Di seguito all'approvazione dello Statuto pubblicato BURT - Numero 4 del 25/01/2012 – Supp. Parte II n. 19 - si è provveduto alla modifica statutaria approvata con deliberazioni:

- Comune di Manciano Delibera di Consiglio n.44 del 09/10/2012;
- Comune di Sorano Delibera di Consiglio n. 29 del 09/10/2012;
- Comune di Pitigliano Delibera di Consiglio n. 33 del 11/10/2012.

Lo Statuto attuale ed in vigore dell'Unione è pubblicato al Supplemento al Bollettino Ufficiale della Regione Toscana n. 48 del 28.11.2012.

Ad oggi la legge regionale 27 dicembre 2011, n. 68, "*Norme sul sistema delle autonomie locali*" disciplina anche l'esercizio obbligatorio delle funzioni fondamentali dei comuni, prevedendo l'identificazione di 23 ambiti di dimensione territoriale adeguata;

La legge prevede un meccanismo flessibile e aperto: gli ambiti corrispondono di norma alle zone distretto. I comuni obbligati all'esercizio associato sono tenuti a stipulare convenzioni o a far parte di unioni. Inoltre, i comuni obbligati di un ambito possono scegliere se aggregarsi solo tra di loro (raggiungendo la soglia minima di abitanti) o se aggregarsi a quelli più grandi che fanno parte dello stesso ambito.

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 da realizzare. 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.

L'Unione dei Comuni Colline del Fiora, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL esercita le funzioni identificate al Capo II dello Statuto dell'Ente in vigore dal 31.12.2018 (pubblicato sul B.U.R.T n. Parte seconda N. 3 DEL 16/01/2019 – supplemento n. 9). L'Unione persegue le finalità elencate all'art. 3 dello Statuto e precisamente:

- a) promuove la progressiva integrazione fra i Comuni che la costituiscono, al fine di garantire una gestione efficiente, efficace ed economica dei servizi nell'intero territorio; costituisce, pertanto, l'Ente di riferimento responsabile dell'esercizio associato di funzioni e servizi comunali;
- b) costituisce Ente di riferimento per il decentramento delle funzioni amministrative della Regione e della Provincia;
- c) rappresenta un presidio istituzionale indispensabile per la tenuta, lo sviluppo e la crescita del territorio nel suo insieme; è il frutto dell'evoluzione istituzionale e della trasformazione delle Comunità Montane di cui eredita il ruolo e le funzioni;
- d) partecipa alla definizione delle politiche pubbliche attivate nel territorio al fine di migliorare la qualità della vita dei cittadini dell'Unione e persegue la tutela e lo sviluppo delle aree montane;
- e) cura gli interessi dei Comuni che la costituiscono e li rappresenta nell'esercizio dei compiti da essi affidati; partecipa alla salvaguardia dei territori compresi nel proprio ambito al fine di garantire l'armonico sviluppo socio-economico ed omogenee condizioni delle popolazioni ivi residenti;
- f) promuove lo sviluppo locale e la valorizzazione delle zone montane e provvede agli interventi speciali per la montagna disposti dall'Unione Europea, dallo Stato e dalla Regione, in ossequio alle leggi applicative del comma 2 dell'art. 44 della Costituzione; promuove, favorisce e coordina le iniziative pubbliche e private rivolte alla valorizzazione economica, sociale, ambientale e turistica del proprio territorio, curando unitariamente gli interessi delle popolazioni locali nel rispetto delle caratteristiche culturali e sociali ed al fine di promuovere la loro integrazione; promuove lo sviluppo ed il progresso civile dei suoi cittadini garantendo la partecipazione delle popolazioni locali alle scelte politiche ed all'attività amministrativa;
- g) riconosce e valorizza la differenza di genere e la presenza equilibrata di donne ed uomini nella vita sociale, culturale, economica e politica. A tal fine adotta programmi, regolamenti, azioni positive ed ogni altra iniziativa intesa ad assicurare condizioni di pari opportunità alle donne ed agli uomini nella vita e nel lavoro;
- h) favorisce l'introduzione di modalità organizzative e tecnico-gestionali atte a garantire livelli quantitativi e qualitativi di servizi omogenei nei Comuni membri, con l'obiettivo di evitare svantaggi dovuti a particolari condizioni territoriali e montane;
- i) promuove attività di programmazione e di tutela ambientale e favorisce la valorizzazione dei beni paesaggistici, ambientali e culturali;
- j) fornisce alle popolazioni residenti nella zona, gli strumenti necessari ed idonei a superare le condizioni di disagio derivanti dalla marginalità territoriale;
- k) favorisce la crescita culturale e professionale della popolazione in relazione alle peculiari vocazioni territoriali;

- l) sostiene il pieno inserimento sociale di tutti i soggetti svantaggiati o che sono in condizioni di disagio sociale, riconoscendo in particolare nella diversità tra le persone ed i sessi un valore capace di produrre un effettivo rinnovamento nella organizzazione sociale, favorendo in particolare le pari opportunità;
- m)realizza le opere pubbliche di bonifica montana, delle infrastrutture e dei servizi civici, in funzione del conseguimento di migliori condizioni di abitabilità e di un adeguato sviluppo economico;
- n) Favorisce e valorizza le libere forme di volontariato e di associazionismo che considera nella loro valenza culturale e civile, importanti espressioni di ricchezza sociale. Le Associazioni presenti sul territorio dell'Unione costituiscono interlocutori privilegiati e potenziali soggetti di collaborazione per la realizzazione di progetti specifici.

Programmazione dell'Unione

È compito dell'Unione promuovere l'integrazione dell'azione amministrativa fra i Comuni che la costituiscono da realizzarsi mediante la progressiva unificazione di funzioni e servizi comunali.

Nell'organizzazione e nello svolgimento delle proprie attività, l'unione si conforma ai principi di sussidiarietà, adeguatezza, efficacia, efficienza ed economicità, nonché ai principi previsti dalla Costituzione, dalle leggi e dallo Statuto. L'azione amministrativa dell'Unione tende al costante miglioramento dei servizi offerti e all'allargamento della loro fruibilità, alla rapidità e semplificazione degli interventi di sua competenza, alla razionalizzazione dei costi, ferma restando la salvaguardia delle identità municipali e di un'adeguata gestione dei rapporti con i cittadini.

La recente normativa statale, in tema di gestione associata di funzioni comunali e di unioni obbligatorie, ha introdotto un'innovativa disciplina in materia e, precisamente l'articolo 14, del decreto legge n. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010, e successivamente modificato, dal D.L. 95/2012, convertito in L. 135/2012, nonché le recenti modifiche alla legge della Regione Toscana n. 68/2011, in base alle quali i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti devono obbligatoriamente esercitare in forma associata, tramite convenzione (art. 30 D.Lgs 267/2000) o Unione di Comuni (art. 32 D.Lgs 267/2000) le funzioni ed i servizi fondamentali di cui all'art. 19, comma 1 del DL 95/2012, convertito in L. 135/2012.

A prescindere dagli obblighi imposti dalle norme statali e regionali, l'esercizio in forma associata delle funzioni amministrative comunali deve comunque essere finalizzato ad un effettivo miglioramento dei servizi erogati ai cittadini e ad una ottimizzazione delle risorse economiche, finanziarie, umane e strumentali dei Comuni interessati. Infatti l'obiettivo che i Comuni dell'Unione si propongono è quello della razionalizzazione dell'esercizio delle funzioni e dei correlati servizi, al fine di perseguire anche le finalità indicate dalla legge, ed espressamente "il coordinamento della finanza pubblica e il contenimento delle spese per l'esercizio delle funzioni fondamentali dei comuni", oltre che soddisfare giuste esigenze di efficienza, efficacia, di economicità e di razionalizzazione della spesa pubblica.

L'Unione rappresenta l'esito di un lungo percorso da considerarsi semplicemente come il punto di partenza.

Non è un'Unione di forma, ma vuole essere un'Unione di sostanza, che parte dalla costituzione delle funzioni fondamentali, tra cui la protezione civile ed i servizi sociali riconoscendo l'importanza di aprire un dibattito per ulteriori gestioni in forma associate e funzioni.

D'altro canto non si può negare all'Unione una crescita istituzionale rivolta al consolidamento e allo sviluppo delle attività economiche, al miglioramento dei servizi, con l'intento di aumentare il grado di benessere dei cittadini nonché la qualità del territorio e dell'ambiente, promuovendo il coordinamento e la collaborazione tra comuni membri e gli altri soggetti istituzionali.

L'Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora definisce il proprio ruolo di agente di sviluppo, confermando e concretizzando gli indirizzi già individuati nelle diverse attività programmatiche.

Oltre alle funzioni istituzionali, l'Unione vuole attrarre investimenti, proporre strategie, porsi degli obiettivi tra cui:

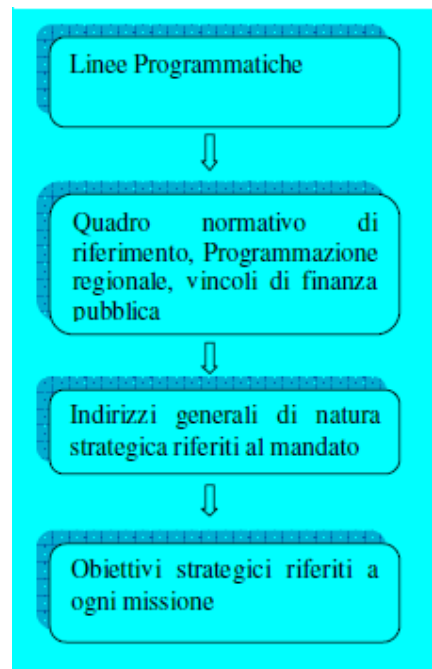
1. Garantire la funzione programmatica, nell'ottica di considerare il nostro territorio non un problema bisognoso di assistenza, ma una risorsa da utilizzare in termini sostenibili, suscettibili di determinare sviluppo civile, sociale ed economico;
2. Promuovere lo sviluppo integrato del territorio, in linea con le politiche pubbliche per le aree rurali e montane. Non solo, sviluppo integrato nel senso di considerare non solo parametri economici ma anche parametri sociali, ambientali, culturali, in funzione del miglioramento integrato di tutti gli aspetti che contraddistinguono il nostro Territorio;
3. Contrastare i processi di abbandono e degrado e la tendenza allo spopolamento dei territori attraverso il miglioramento delle condizioni di vita, di lavoro, di accessibilità ai servizi essenziali;
4. Migliorare l'efficacia delle azioni di protezione del territorio montano dai rischi connessi alla fragilità degli ecosistemi;
5. Mantenere il presidio sul territorio con un'adeguata politica di protezione civile, antincendio e progettazione forestale;
6. Assicurare un valido supporto a progetti significativi di area, attivando risorse e individuando fonti finanziarie regionali, nazionali e comunitarie.

L'UNIONE, con propri atti ha definito le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Aree, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1 – AFFARI GENERALI ARCHIVIO E PROTOCOLLO
- 2 – GESTIONE BILANCIO
- 3 – GESTIONE RISORSE UMANE
- 4 – LAVORI PUBBLICI
- 5 – FORESTAZIONE E SERVIZIO A.I.B.
- 6 – S.U.A.P.
- 7 – SERVIZI SOCIALI
- 8 – C.U.A.
- 9 – PROTEZIONE CIVILE
- 10 - VIA/VAS

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2024 - 2025 - 2026

ANALISI DI CONTESTO

UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

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 offerti;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. (L'Ente non è soggetto al rispetto dei vincoli di finanza pubblica "Pareggio di Bilancio" ex "Patto di stabilità interno").

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. (L'Ente non è soggetto alla redazione della relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149).

In questa sezione viene sinteticamente tracciato lo scenario economico entro cui si opera, sulla base dei documenti di finanza pubblica ad oggi disponibili.

La corretta programmazione ed il costante monitoraggio di tali interventi sono la principale sfida degli Enti Locali in genere, quali enti attuatori, per assicurare la realizzazione degli obiettivi e l'erogazione dei finanziamenti.

Sono dunque su questi punti, programmazione e monitoraggio, che gli Enti Locali sono chiamati a rafforzarsi.

A questo proposito, in attuazione degli obiettivi fissati dallo stesso PNRR, nel 2022 è stato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), a seguito del "decreto reclutamento" (DL 80/2021, convertito in legge 6 agosto 2021, n. 113), e di un travagliato percorso normativo di attuazione conclusosi con il DM 24 giugno 2022, che ne ha definito i contenuti. Il PIAO ha il compito di accorpate le diverse informazioni e programmazioni attualmente racchiuse in documenti separati e apparentemente scollegati: il piano delle performance, il piano della prevenzione della corruzione e della trasparenza, il piano dei fabbisogni di personale contenente anche la programmazione della formazione, il piano per il lavoro agile, la programmazione dei fabbisogni formativi ed il piano delle azioni positive.

Con deliberazione n. 6 del 01/02/2023 la Giunta ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025, consultabile sul sito web istituzionale. L'accorpamento in un unico documento comporta una visione unitaria e sinergica dei processi di programmazione, gestione e controllo che dovrà costituire la linea guida su cui basare l'azione amministrativa dei prossimi anni.

Per gli Enti Locali, il PIAO rappresenta un'importante sfida di revisione progressiva del processo di pianificazione, con l'obiettivo di assicurare la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa e migliorare la qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese, reingegnerizzando e semplificando i processi, e garantire la corretta pianificazione ed un costante monitoraggio delle azioni di performance. Tutto il percorso ha come fine ultimo il perseguimento degli obiettivi di valore pubblico e di performance in termini di migliori servizi alla collettività.

Per Valore Pubblico in senso stretto, le Linee Guida del Dipartimento della Funzione Pubblica intendono: il livello complessivo di BENESSERE economico, sociale, ma anche ambientale e/o sanitario, dei cittadini, delle imprese e degli altri stakeholders creato da un'amministrazione pubblica (o co-creato da una filiera di PA e organizzazioni private e no profit), rispetto ad un certo livello di partenza. Un ente crea Valore Pubblico in senso ampio quando, coinvolgendo e motivando dirigenti e dipendenti, cura la salute delle risorse e migliora le performance di efficienza e di efficacia in modo funzionale al miglioramento della risposta ai fabbisogni dei cittadini. La creazione e la protezione del Valore Pubblico si sostengono programmando azioni di miglioramento della salute organizzativa (adeguando

l'organizzazione alle strategie pianificate e innovando le metodologie di Lavoro Agile) e della salute professionale (reclutando profili adeguati e formando competenze utili alle strategie pianificate).

LO SCENARIO MACRO ECONOMICO LE PROSPETTIVE PER L'ECONOMIA ITALIANA NEL TRIENNIO 2024/2026

Il Pil italiano è atteso in crescita sia nel 2023 (+1,2%) sia nel 2024 (+1,1%), seppur in rallentamento rispetto al 2022, questo aumento nel biennio di previsione, verrebbe sostenuto principalmente dal contributo della domanda interna al netto delle scorte (+1,0 punti percentuali nel 2023 e +0,9 p.p. nel 2024) e da quello più contenuto della domanda estera netta (+0,3 e +0,2 p.p.). Nel 2023, le scorte dovrebbero fornire un marginale contributo negativo -0,1 p.p. a cui ne seguirebbe uno nullo nel 2024.

Ci si attende che i consumi delle famiglie residenti e delle ISP segnino, in linea con l'andamento dell'attività economica, un aumento nel 2023 (+0,5%), che si rafforzerà l'anno successivo (+1,1%), grazie all'ulteriore riduzione dell'inflazione associata a un graduale recupero delle retribuzioni e al miglioramento del mercato del lavoro. Gli investimenti manterranno ritmi di crescita elevati, rispetto alle altre componenti: 3,0% nel 2023 e 2,0% nel 2024, in decelerazione rispetto al biennio precedente.

Nel biennio di previsione, l'occupazione, misurata in termini di unità di lavoro (ULA), segnerà una crescita in linea con quella del Pil (+1,2% nel 2023 e +1% nel 2024). Il miglioramento dell'occupazione si accompagnerà a un calo del tasso di disoccupazione che scenderà al 7,9% quest'anno e al 7,7% l'anno successivo.

Il percorso di rientro dell'inflazione, favorito dalla discesa dei prezzi dei beni energetici e dalle politiche restrittive attuate dalle banche centrali, si riflette in una riduzione della dinamica del deflatore della spesa delle famiglie residenti sia nell'anno corrente (+5,7%) sia, in misura maggiore, nel 2024 (+2,6%).

Lo scenario previsto si fonda su ipotesi favorevoli sul percorso di riduzione dei prezzi nei prossimi mesi e sull'attuazione del piano di investimenti pubblici programmati nel biennio 2024/2025.

Date queste premesse, **il primo obiettivo del Governo** è superare gradualmente alcune delle misure straordinarie di politica fiscale attuate negli ultimi tre anni, e individuare nuovi interventi sia per il sostegno ai soggetti più vulnerabili che per il rilancio dell'economia. La scelta, operata con la legge di bilancio per il 2023, di porre termine ad alcune misure emergenziali quali i tagli delle accise sui carburanti, mantenendo al contempo un elevato grado di supporto alle famiglie e alle imprese per contrastare il caro energia per tutto il primo trimestre, si è rivelata vincente. Il

costo delle misure di contrasto al caro energia, in particolare, a favore delle imprese è risultato inferiore alle stime della legge di bilancio per circa cinque miliardi. Tali risorse hanno consentito di finanziare nuove misure a sostegno delle famiglie, delle imprese, nonché del sistema sanitario nazionale e dei suoi operatori. Gli interventi contenuti nel decreto-legge n. 34 del 30 marzo 2023

hanno prorogato per il secondo trimestre, rimodulandole, le misure di contrasto al caro energia. È stato inoltre previsto uno stanziamento di un miliardo per finanziare, nel quarto trimestre dell'anno, un ulteriore intervento di mitigazione del costo dell'energia per le famiglie, che si attiverà qualora il prezzo del gas naturale sia superiore a 45 euro/MWh. Restano inoltre in vigore e sono stati potenziati per i nuclei con almeno quattro figli i cosiddetti bonus sociali energetici a favore delle famiglie a rischio di povertà. Sempre con lo stesso decreto-legge vengono coperte esigenze aggiuntive del sistema sanitario. Includendo le nuove misure, l'entità degli interventi di contrasto al caro energia per il 2023 risulta pari all'1,2 per cento del PIL. Oltre metà di tale importo è indirizzato a favore delle fasce più deboli della popolazione e delle imprese più esposte agli alti prezzi dell'energia, in linea con la raccomandazione del Consiglio europeo di privilegiare misure 'targeted'.

La normalizzazione della politica di bilancio passa anche attraverso la revisione degli incentivi edilizi, in particolare il cosiddetto '*superbonus 110 per cento*' per l'efficientamento energetico e antisismico e il '*bonus facciate*'. Il tiraggio di queste due misure è stato nettamente superiore alle stime originarie. In considerazione della loro onerosità, il Governo è intervenuto dapprima riducendo al 90 per cento, salvo alcune specifiche fattispecie, l'aliquota del superbonus relativamente alle

spese sostenute nel 2023. Successivamente, con il decreto-legge n. 11 del 16 febbraio 2023 è stata abolita la possibilità di optare per la cessione del credito o lo sconto in fattura in luogo della fruizione diretta della detrazione, con l'esclusione di alcune fattispecie. Peraltro, la progressiva saturazione della capacità di acquisto del sistema bancario aveva di per sé rallentato, de facto, la cessione dei crediti, comportando in molti casi una carenza di liquidità per le imprese della filiera delle costruzioni. Per far ripartire il mercato dei crediti, il Governo ha elaborato una serie di misure che sono state inserite nella legge di conversione del suddetto decreto-legge. Superata questa fase, il Governo intende rivedere l'intera materia degli incentivi edilizi in modo tale da combinare la spinta all'efficientamento energetico e antisismico degli immobili con la sostenibilità dei relativi oneri di finanza pubblica e l'equità distributiva.

Il secondo obiettivo della programmazione economico-finanziaria è ridurre gradualmente, ma in misura sostenuta nel tempo, il deficit e il debito della PA in rapporto al PIL. Con immutata coerenza, il Governo, quindi, conferma gli obiettivi di indebitamento netto in rapporto al PIL già dichiarati a novembre nel Documento Programmatico di Bilancio (DPB), ossia 4,5 per cento quest'anno, 3,7 per cento nel 2024 e 3,0 per cento nel 2025. L'obiettivo per il 2026 viene posto al 2,5 per cento. Il corrispondente andamento del saldo primario (ovvero l'indebitamento netto esclusi i pagamenti per interessi) evidenzia un lieve surplus (0,3 per cento del PIL) già nel 2024 e poi valori nettamente positivi nel biennio successivo, l'1,2 per cento del PIL nel 2025 e il 2,0 per cento del PIL nel 2026. In termini di saldo strutturale (ossia aggiustato per l'output gap e le misure una tantum e le altre misure temporanee), il sentiero di riduzione del deficit è coerente con le attuali regole del Patto di stabilità e crescita (PSC) relativamente sia al cosiddetto braccio correttivo (fino al raggiungimento del 3 per cento di deficit in rapporto al PIL) sia a quello preventivo (una volta che il deficit scenda al disotto del 3 per cento).

Dopo diversi anni, la Commissione europea ha deciso di riattivare il PSC già a partire dal 2024. Al contempo, lo scorso novembre ha presentato una proposta di revisione delle regole di bilancio e degli altri aspetti della governance economica, ivi compresa la procedura sugli squilibri macroeconomici (MIP). Lo scorso 14 marzo, il Consiglio Ecofin ha approvato una risoluzione che invita la Commissione a presentare in tempi rapidi le relative proposte legislative in modo tale da poterle approvare entro la fine dell'anno. La proposta di riforma del PSC della Commissione è incentrata su una regola di spesa i cui obiettivi sono modulati in base alla sostenibilità del debito pubblico di ciascun Stato membro. Coerentemente con la risoluzione parlamentare dello scorso 9 marzo, nel dibattito in seno all'Ecofin e ai suoi sottocomitati, il Governo ha sostenuto le linee principali della proposta dalla Commissione pur evidenziandone alcuni punti critici (ad esempio la categorizzazione degli Stati membri in base alla severità delle 'sfide' di finanza pubblica) e proponendo l'adozione di un trattamento preferenziale per gli investimenti pubblici per contrastare i cambiamenti climatici e promuovere la transizione digitale (i due pillar del PNRR), nonché la spesa per la difesa derivante da impegni assunti nelle sedi internazionali. Il Governo sostiene, inoltre, la necessità di una maggiore simmetria della MIP e continuerà ad attenersi a tali posizioni nel negoziato che seguirà la presentazione delle proposte legislative della Commissione.

Il terzo obiettivo prioritario che ispira la politica economica del Governo è continuare a sostenere la ripresa dell'economia italiana e il conseguimento di tassi di crescita del PIL e del benessere economico dei cittadini più elevati di quelli registrati nei due decenni scorsi. Le previsioni di crescita del PIL del presente Documento sono di natura estremamente prudentiale, essendo finalizzate all'elaborazione di proiezioni di bilancio ispirate a cautela e affidabilità, il che ne è valsa la validazione da parte dell'Ufficio Parlamentare di Bilancio. Nello scenario tendenziale a legislazione vigente, il PIL è previsto crescere in termini reali dello 0,9 per cento nel 2023 — dato rivisto al rialzo in confronto al Documento programmatico di bilancio (DPB) di novembre, in cui la crescita del 2023 era fissata allo 0,6 per cento — e quindi all'1,4 per cento nel 2024, all'1,3 per cento nel 2025 e all'1,1 per cento nel 2026. La previsione tendenziale per il 2024 viene rivista al ribasso (dall'1,9 per cento) a causa di una configurazione delle variabili esogene meno favorevole in confronto allo scorso novembre. La proiezione per il 2025, invece, è in linea con il DPB, mentre l'ulteriore decelerazione prevista per il 2026 è dovuta alla prassi secondo cui via via che la proiezione si spinge più in là nel futuro il tasso di crescita previsto converge verso la stima di crescita del PIL potenziale, stimata pari a poco più dell'1 per cento secondo la metodologia definita a livello di Unione europea.

Sebbene tali previsioni siano prudenti, rimane confermata la volontà e l'ambizione di questo Governo riguardo alla crescita dell'economia italiana. Nel breve termine si opererà per sostenere la ripartenza della crescita segnalata dagli ultimi dati, nonché per il contenimento dell'inflazione. A fronte di una stima di deficit tendenziale per l'anno in corso pari al 4,35 per cento del PIL, il mantenimento dell'obiettivo di deficit esistente (4,5 per cento) permetterà di introdurre, con un provvedimento normativo di prossima adozione, un taglio dei contributi sociali a carico dei lavoratori dipendenti con redditi medio-bassi di oltre 3 miliardi per quest'anno. Ciò sosterrà il potere d'acquisto delle famiglie e contribuirà alla moderazione della crescita salariale. Unitamente ad analoghe misure contenute nella legge di bilancio, questa decisione testimonia l'attenzione del Governo alla tutela del potere d'acquisto dei lavoratori e, al contempo, alla moderazione salariale per prevenire una pericolosa spirale salari-prezzi. Anche per il 2024, le proiezioni di finanza pubblica indicano che, dato un deficit tendenziale del 3,5 per cento, il mantenimento dell'obiettivo del 3,7 per cento del PIL crei uno spazio di bilancio di circa 0,2 punti di PIL, che verrà destinato al Fondo per la riduzione della pressione fiscale. Al finanziamento delle cosiddette politiche invariate a partire dal 2024, nonché alla continuazione del taglio della pressione fiscale nel 2025-2026, concorreranno un rafforzamento della revisione della spesa pubblica e una maggiore collaborazione tra fisco e contribuente. Grazie alle nuove misure fiscali per il 2023 e 2024 qui tratteggiate, la crescita del PIL nello scenario programmatico è prevista pari all'1,0 per cento quest'anno e all'1,5 per cento nel 2024. Poiché le attuali proiezioni di deficit indicano la necessità di una postura più neutrale della politica di bilancio nel biennio 2025-2026, le relative previsioni di crescita programmatica del PIL sono pari a quelle tendenziali. Questo punto sarà riconsiderato se future revisioni delle proiezioni di deficit indicheranno l'esistenza di margini di manovra senza che ciò pregiudichi i già citati obiettivi di indebitamento netto.

Un contributo assai più rilevante all'innalzamento della crescita nel periodo coperto dal presente Documento proverrà dagli investimenti e dalle riforme previste dal **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**. Il Governo è al lavoro per ottenere la terza rata del PNRR entro il mese di aprile e per rivedere o rimodulare alcuni progetti del Piano per poterne poi accelerare l'attuazione. È inoltre in fase di elaborazione il programma previsto dall'iniziativa europea REPowerEU, che comprenderà, tra l'altro, nuovi investimenti nelle reti di trasmissione dell'energia e nelle filiere produttive legate alle fonti energetiche rinnovabili. L'avvio del PNRR ha risentito della complessità e dell'innovatività di alcuni progetti, dei rincari e della scarsità di componenti e materiali, nonché di lentezze burocratiche. Tuttavia, nuovi interventi sono stati recentemente attuati per riorganizzare la gestione del PNRR e adeguare le procedure sulla base dei primi elementi emersi in sede di attuazione. Una volta perfezionata la revisione di alcune linee progettuali, vi sono tutte le condizioni per accelerare l'attuazione di riforme e investimenti che produrranno non solo favorevoli impatti socioeconomici, ma innalzeranno anche il potenziale di crescita dell'economia, unitamente all'espletamento degli effetti della riforma del Codice degli appalti e ad altre riforme in programma, quali quella del fisco e della finanza per la crescita. Per rendere il nostro Paese più dinamico, innovativo e inclusivo non basta soltanto il PNRR. È necessario, infatti, investire anche per rafforzare la capacità produttiva nazionale e lavorare su un orizzonte temporale più esteso di quello del Piano tale da consentire la creazione di condizioni adeguate a evitare nuove fiammate inflazionistiche.

È questo un tema che deve essere affrontato non solo in Italia, ma anche in Europa. In questo quadro, è pertanto del tutto realistico puntare per i prossimi anni a un aumento del tasso di crescita del PIL e dell'occupazione che vada ben oltre le previsioni del presente Documento, lungo un sentiero di innovazione e investimento all'insegna della transizione ecologica e digitale e dello sviluppo delle infrastrutture per la trasmissione dell'energia pulita e la mobilità sostenibile. La riduzione dell'inflazione e il recupero del potere d'acquisto delle retribuzioni è il quarto obiettivo chiave della politica economica del Governo. Le misure di contenimento del caro energia hanno fornito un contributo determinante ad arginare la salita dell'inflazione da metà 2021 in poi. La caduta del prezzo del gas naturale che si è registrata dalla fine della scorsa estate ha trainato al ribasso anche il prezzo dell'energia elettrica. Il prezzo del petrolio ha subito notevoli oscillazioni, ma sebbene a gennaio le accise siano state riportate ai livelli pre-crisi, i prezzi dei carburanti sono rientrati su livelli solo lievemente superiori al secondo semestre del 2021. Il tasso di inflazione secondo l'indice nazionale NIC ha toccato un massimo dell'11,8 per cento a ottobre e novembre ed è poi sceso fino al 7,7 per cento a marzo. Malgrado la crescita dei prezzi alimentari resti molto elevata (13,2 per cento), il ribasso dei prezzi energetici porta a prevedere un ulteriore calo dell'inflazione nel prosieguo

dell'anno. L'inflazione di fondo (al netto dell'energia e degli alimentari freschi) ha continuato a salire, fino al 6,4 per cento a marzo, ma è prevista anch'essa decelerare nei prossimi mesi. Relativamente al deflatore dei consumi, la previsione del presente Documento è che l'inflazione scenda da una media del 7,4 per cento nel 2022, al 5,7 per cento quest'anno e quindi al 2,7 per cento nel 2024 e al 2,0 per cento nel biennio 2025-2026. Alla discesa dell'inflazione si accompagnerà il graduale recupero delle retribuzioni in termini reali, recupero che dovrà avvenire progressivamente e non in modo meccanico, ma di pari passo con l'aumento della produttività del lavoro.

Gli obiettivi qui riassunti e illustrati più compiutamente nel Programma di Stabilità e nel Programma Nazionale di Riforma sono finalizzati al miglioramento del benessere dei cittadini e dell'equità della nostra società, i cui indicatori sono analizzati e proiettati fino al 2026 nell'apposito Allegato al DEF. Abbiamo di fronte a noi grandi sfide, dai cambiamenti climatici alla crisi demografica della popolazione italiana, ma anche notevoli opportunità di aprire una fase di sviluppo del nostro Paese all'insegna dell'innovazione e della sostenibilità ambientale e che investa non solo la sfera economica, ma anche l'inclusione per ridurre i divari siano essi generazionali, territoriali o di genere. Le riforme avviate, a cominciare da quella fiscale, intendono riaccendere la fiducia degli italiani nel futuro, tutelando le famiglie e la natalità e, riconoscendo lo spirito imprenditoriale quale motore di sviluppo economico, promuovendo il lavoro quale espressione essenziale dell'essere persona. La prudenza di questo Documento è, quindi, ambizione responsabile.

(Premessa al Documento di Economia e Finanza 2023 - Deliberato dal Consiglio dei Ministri l'11 aprile 2023)

Il quadro internazionale

Economia mondiale in rallentamento

Lo scenario internazionale resta caratterizzato da una domanda mondiale in calo, elevata incertezza e condizioni finanziarie meno favorevoli per famiglie e imprese. Nel periodo più recente, i segnali di rallentamento dell'inflazione e il recedere delle turbolenze finanziarie hanno spinto le principali banche centrali a proseguire il processo di rialzo dei tassi di interesse anche se con un ritmo più moderato. Questi elementi rappresentano un freno all'economia mondiale che è attesa decelerare quest'anno per poi mostrare un maggiore dinamismo nel 2024. La Commissione Europea ha rivisto al ribasso le stime di crescita del Pil mondiale che nel biennio 2023-2024 è atteso crescere rispettivamente del 2,8% e del 3,1%. Nel 2022, il commercio internazionale di beni e servizi in volume ha segnato una decelerazione, che ha contribuito a calmierare le pressioni dal lato della domanda sulle quotazioni delle materie prime e a ridurre le strozzature nelle catene globali delle forniture. I principali indicatori congiunturali suggeriscono che la fase di ripresa degli scambi internazionali potrebbe essersi esaurita. La domanda di beni e servizi in volume dovrebbe crescere quest'anno solo del 2,4% (4,9% nel 2022) per poi segnare un +3,2% nel 2024.

Nel primo trimestre di quest'anno, il Pil cinese è salito del 2,2% in termini congiunturali in forte accelerazione dallo 0,6% di fine 2022 (+3,0% la crescita dello scorso anno). Il traino alla crescita è stato fornito principalmente dal settore dei servizi, che ha più che compensato una marginale decelerazione dell'industria. L'economia cinese, in base alle stime di primavera della Commissione Europea dovrebbe crescere nel biennio di previsione rispettivamente del 5,5% e del 4,7%.

Il Pil degli Stati Uniti, nel primo trimestre del 2023, ha registrato un tasso di crescita congiunturale di 0,3% (+0,6% nei tre mesi precedenti), con un ampio contributo negativo delle scorte, che ha controbilanciato l'accelerazione dei consumi. Gli investimenti residenziali hanno continuato a calare mentre la domanda estera netta ha contribuito positivamente alla crescita. La dinamica dell'economia statunitense registrerà una decisa decelerazione dal 2,1% del 2022 sia nell'anno in corso sia nel successivo (rispettivamente +1,4% e +1,0%).

Nel primo trimestre, il Pil dell'area euro è aumentato di 0,1% in termini congiunturali, dopo la stazionarietà di fine 2022. Tra i principali paesi, Spagna e Francia sono cresciute più della media euro (rispettivamente +0,5% e +0,2% in termini congiunturali), mentre secondo i dati più recenti diffusi a livello nazionale la Germania ha segnato un calo congiunturale (-0,3%). L'inflazione a maggio è stimata al 6,1%, in rallentamento rispetto ad aprile (7,0%), grazie ad un calo dei beni energetici e al rallentamento di quelli di beni alimentari e industriali non energetici. A maggio, gli indicatori di fiducia europei mostrano segnali di peggioramento dal lato imprese

(-2,5 punti), in particolare del commercio al dettaglio, mentre il clima di fiducia dei consumatori continua a salire, seppure a un ritmo più lento (+0,6 punti). Secondo la Commissione europea l'attività economica dell'area euro sperimenterà un rallentamento significativo per l'anno in corso (+1,1%) a cui seguirebbe un'accelerazione nel 2024 (+1,6%). Nel dettaglio, tra i principali paesi, la Spagna crescerebbe quest'anno dell'1,9% (+2,0% nel 2024), la Francia dell'0,7% (+1,4%) mentre la Germania segnerebbe una crescita decisamente più contenuta per l'anno corrente (+0,2%) a cui seguirebbe un deciso recupero nel 2024 (+1,4%). Lo scorso anno, il tasso di cambio si è attestato a 1,05 dollari per euro mentre per il 2023 si stima un progressivo apprezzamento dell'euro che raggiungerà 1,08 dollari. In base all'ipotesi tecnica sottostante la previsione, il valore scenderà a 1,068 nel 2024. Le quotazioni del Brent, pari a 99,8 dollari al barile nel 2022 sono attese in riduzione nel prossimo biennio (rispettivamente 80,7 per il 2023 e 73,4 per il 2024).

Previsioni per l'economia italiana

Nel primo trimestre di quest'anno, dopo un lieve calo a fine 2022, è proseguita la fase di espansione dell'economia italiana (+0,6% la variazione congiunturale), portando la crescita acquisita del 2023 a +0,9%. L'aumento del Pil è stato sostenuto interamente dalla domanda interna al netto delle scorte, che ha apportato un contributo positivo (+0,7 punti percentuali), mentre la domanda estera netta ha fornito un contributo lievemente negativo (-0,1 p.p.), così come le scorte (-0,1 p.p.). La componente più dinamica della domanda interna è stata la spesa per consumi della pubblica amministrazione (+1,2%), seguita dagli investimenti fissi lordi (+0,8%) e dalla spesa delle famiglie residenti e delle ISP (+0,5% la variazione congiunturale).

Dal lato dell'offerta, sono emersi andamenti eterogenei tra macro settori e al loro interno. Il valore aggiunto nell'industria è aumentato di +0,2% rispetto al trimestre precedente come sintesi di una lieve flessione dell'industria in senso stretto (-0,2%) e di un incremento nelle costruzioni (+1,5%). Nei servizi è proseguita la fase di espansione (+0,9%), a seguito di una stazionarietà del commercio, trasporto, alloggio e ristorazione; di dinamiche vivaci delle attività immobiliari (+2,4%), delle attività professionali (+3,0%) e di quelle artistiche, di intrattenimento e degli altri servizi (+5,7%); di flessioni del valore aggiunto delle attività finanziarie e assicurative (-2,7%) e delle amministrazioni pubbliche (-0,7%). A maggio, gli indici di fiducia delle famiglie e soprattutto delle imprese hanno mostrato un peggioramento interrompendo l'andamento positivo che aveva caratterizzato i mesi precedenti. Sono peggiorati i giudizi dei consumatori sul clima personale, corrente e futuro mentre sono migliorati quelli sul clima economico. Tra le imprese il calo di fiducia più marcato si è registrato nelle costruzioni. Le componenti dell'indice sono scese in tutti i comparti ad eccezione dei giudizi sugli ordini nei servizi di mercato.

OBBIETTIVI REGIONE TOSCANA:

Il Quadro Strategico Regionale (QSR) definisce la strategia unitaria degli strumenti della programmazione comunitaria del nuovo ciclo 2021-2027 e rappresenta la cornice di riferimento per l'impostazione e l'elaborazione dei futuri Programmi operativi regionali della Regione Toscana. Il documento, a partire dagli indirizzi politici della legislatura in corso (Programma di governo, Programma Regionale di Sviluppo 2016-2020, piani settoriali) e dai nuovi indirizzi, ancora non definitivi, adottati a livello comunitario, individua le linee direttrici generali e gli ambiti di intervento prioritari su cui saranno costruiti i futuri Programmi comunitari del prossimo ciclo di programmazione con una visione integrata.

Il QSR rappresenta dunque il documento con cui la Toscana parteciperà al confronto istituzionale in vista dell'elaborazione del futuro Accordo di partenariato per l'Italia e costituisce l'inquadramento programmatico del confronto, in ambito regionale, che porterà alla puntuale definizione degli interventi che saranno finanziati dagli strumenti della programmazione comunitaria del nuovo ciclo 2021-2027.

A partire dallo scenario internazionale di riferimento e da un'analisi delle principali questioni che condizioneranno in futuro le scelte della politica regionale, il QSR individua per ciascun programma gli ambiti prioritari che costituiranno l'ossatura su cui dovranno concentrarsi gli interventi dei prossimi programmi comunitari. In

continuità con l'attuale ciclo di programmazione le scelte dovranno tuttavia prevedere un taglio ancor più improntato alla sostenibilità considerate le ormai visibili conseguenze in atto dei cambiamenti climatici che incidono anche sul fronte economico e sociale. Il documento è costituito da una premessa generale nella quale è illustrato lo scenario di riferimento e individuate le grandi questioni (ambientale, demografica, tecnologica) che dovranno essere affrontate nell'immediato futuro con una visione integrata e con un forte coinvolgimento di tutti gli attori della nostra società. Sono evidenziati i lasciti della crisi economica, solo in parte mitigati da una leggera ripresa degli ultimi anni e da una sostanziale tenuta del quadro regionale, le debolezze che caratterizzano il tessuto regionale su cui occorrerà intervenire ed illustrati i risultati raggiunti in rapporto alla strategia Europa 2020.

In tale contesto la Regione Toscana, in forte continuità con gli indirizzi di Agenda 2030, ha previsto un percorso di contrasto ai cambiamenti climatici con la Strategia Toscana Carbon Neutral le cui priorità identificano gli ambiti che tutte le politiche dovranno privilegiare e su cui occorrerà orientare gli investimenti futuri. Nella seconda parte del documento sono illustrati per ciascun programma i principali elementi di novità rispetto al precedente ciclo di programmazione con particolare riferimento agli orientamenti strategici suddivisi nei 5 obiettivi di policy a loro volta declinati per ciascuno dei 21 obiettivi specifici, secondo la classificazione definita con la proposta di regolamento UE, e indicate le principali tipologie d'intervento che potranno essere oggetto di finanziamento nel corso della programmazione 2021-2027.

La sfida toscana per il prossimo futuro è quella della cosiddetta "resilienza trasformativa" vale a dire la capacità di implementare politiche pubbliche che aiutino il sistema socioeconomico, sia a superare la fase emergenziale, sia a trasformarsi superando le criticità strutturali di partenza (bassa competitività, eccesso di pressioni ambientali, elevate disuguaglianze sociali e territoriali, eccesso di pressione turistica in alcune aree). Tutto ciò nella consapevolezza che il potenziamento dell'uso della tecnologia può aiutare ad attenuare alcuni trade-off tradizionali, come ad esempio, quello tra sviluppo economico e salvaguardia ambientale o quello tra sviluppo economico e territori periferici. In quest'ottica, le opportunità maggiori per le aree decentrate sono da individuarsi in tutti gli interventi volti da un lato a facilitare i nuovi insediamenti e dall'altro a ridurre i disagi legati alla distanza.

Le prospettive per l'economia Toscana

Il raffreddamento osservato a cavallo del nuovo anno, causato dalla sovrapposizione tra tendenze che in parte erano già presenti dall'autunno 2021 alle quali si sono aggiunte le conseguenze del conflitto in Ucraina, ha portato a modificare al ribasso le aspettative sul risultato finale che sarà raggiunto con il 2022. Siamo passati da una attesa di crescita sostenuta, che per la Toscana andava ben oltre il quattro per cento, ad una intonazione molto più contenuta che, in virtù di potenziali razionamenti del gas e di una inflazione attorno al 9% nel corso dell'anno avrebbe dimezzato tale ritmo di espansione dell'economia regionale. In entrambi i casi, la stima indicava un risultato per la regione superiore a quello mediamente stimato per il resto del territorio nazionale. Con il passare del tempo, almeno fino alla data di ottobre, in effetti non si è avuto nessun razionamento concreto dell'energia a disposizione delle imprese e l'effetto depressivo rilevante è passato non tanto per una chiusura forzata delle attività legata ad una mancanza di energia quanto per un incremento dei costi di approvvigionamento dei prodotti energetici che, come visto sopra, ha pesato sia su aziende che su famiglie. In altre parole, per ora solo uno dei temuti canali di shock si è attivato: quello legato ai prezzi. Proprio per questo, sia le stime nazionali fornite dai principali Istituti, che le stime regionali fornite da IRPET indicano un risultato per il 2022 che, per il Paese nella sua interezza dovrebbe attestarsi su una crescita del PIL al 3,3% e nel caso della Toscana dovrebbe raggiungere attorno al 3,5%. Si tratta di un risultato sicuramente più basso rispetto alle aspettative che venivano formulate un anno fa ma, rispetto alle attese che dopo lo scoppio del conflitto erano andate ridimensionando molto i numeri della crescita, il risultato verso il quale si sta andando si colloca a metà strada tra i due scenari immaginati negli scorsi trimestri.

Gli esiti appena descritti è evidente che dipenderanno dall'evoluzione della situazione negli ultimi due mesi dell'anno. Visto il grado di incertezza che ancora avvolge almeno due aspetti, la fornitura di gas di provenienza russa e la recrudescenza potenziale del virus, è possibile che questi risultati siano corretti ulteriormente nelle prossime settimane. Ciò che sicuramente dovrà essere rivisto al ribasso però è soprattutto il tasso di crescita dell'economia regionale nel successivo biennio. Su

questo pesano elementi che, nelle migliori attese formulate fino a qualche mese fa, non avrebbero dovuto esercitare effetti, nella speranza che sia la pandemia che il conflitto e le tensioni non scavallassero il 2022. In virtù di tutto ciò le previsioni di crescita per l'economia toscana nel prossimo anno stavano attorno al 2% e poco più in basso per il 2024. Alla luce dell'evoluzione osservata e della maturazione di aspettative, sia sul conflitto che sul comportamento delle Banche Centrali in risposta all'elevata inflazione, esistono fattori concreti di rischio che spingono a rivedere queste previsioni al ribasso. Il livello di incertezza è tale da rendere quasi impossibile la formulazione di previsioni puntuali ed è forse più utile formulare le aspettative per gradi immaginando il grado di concretezza di alcuni fattori di rischio sopra richiamati.

La più concreta fonte di preoccupazione per i prossimi mesi riguarda l'incremento dei prezzi che dalle materie prime, soprattutto energetiche, si sta diffondendo ai vari settori produttivi e che alimenterà pesantemente l'inflazione anche nel 2023. Da un lato, seppur l'inflazione sia diffusa su scala globale, vi è il rischio concreto che l'aumento dei prezzi sia asimmetrico tra settori e tra Paesi, il che, essendo l'Europa particolarmente esposta a questo shock, rischia di diminuire la competitività del sistema produttivo regionale quando si proietta sui mercati internazionali, soprattutto extra-UE. Dall'altro lato, l'aumento dei prezzi ha un effetto immediato, in assenza di meccanismi di compensazione per le famiglie, che riguarda una pesante riduzione di potere d'acquisto dei consumatori che, per questa ragione, anche nell'anno prossimo reagiranno comprimendo la loro domanda complessiva. Non sarà solo un problema di domanda interna, quella cioè espressa dalle famiglie che si trovano nel territorio regionale, ma sarà un problema anche di domanda esterna.

I principali Istituti internazionali hanno pesantemente rivisto al ribasso le previsioni relative al commercio mondiale nel 2023 e, essendo questo un importante canale di stimolo per la Toscana, è evidente che il risultato è quello di una ulteriore pressione al ridimensionamento del ritmo di crescita del PIL. Sulla base di questi fattori concreti di rischio, sui quali difficilmente avremo sorprese in positivo, il Governo Italiano stima una crescita attorno allo 0,6% per il Paese. Altri Istituti indicano una crescita ancor più contenuta. IRPET prevede una dinamica del PIL sostanzialmente stagnante (variazione del +0,2%) per l'Italia, con un dato relativo alla Toscana di poco superiore e attorno allo 0,5% di crescita, in virtù di un pieno recupero dei flussi turistici internazionali (rispetto ai volumi di presenze del 2019) che però è tutto da conquistare nell'anno che verrà.

La seconda fonte di preoccupazione, strettamente intrecciata alla precedente ma che ha a che fare più con le quantità di gas disponibile per il nostro Paese che non con il prezzo dei prodotti energetici, risiede nella possibilità che una delle conseguenze della guerra sia rappresentata da una ulteriore riduzione delle forniture di metano dalla Russia al nostro Paese. Alla data del 17 ottobre, risulta che i depositi di stoccaggio del gas in Italia siano pieni al 94,2% il che certifica il raggiungimento dell'obiettivo del 90% che avremmo dovuto raggiungere entro la fine del mese. Nonostante questo segnale indubbiamente positivo, in alcuni momenti dell'anno potrebbe comunque verificarsi la presenza di una domanda da parte di famiglie e imprese superiore alla capacità di offerta del nostro sistema. Questo vale sia che le forniture dalla Russia, pur ridimensionate del 60%, rimangano comunque attive e, ovviamente vale ancor di più nel caso vi sia un ridimensionamento ulteriore dei flussi. Il rischio di ripercussioni sull'attività economica dipende perciò dal comportamento russo e, nell'eventualità estrema di un blocco, dalla strategia di utilizzo degli stoccaggi a nostra disposizione (che potrebbe richiedere di andare ad intaccare la riserva strategica). Ad oggi non vi sono elementi chiari su questo punto e per questo, al di là di segnalare la possibilità di uno scivolamento in terreno negativo dei tassi di variazione del PIL per il 2023, indicare delle stime puntuali rischia di essere fuorviante. È scontato però che, in presenza di un ulteriore ridimensionamento delle forniture rispetto a quello che è accaduto in media negli ultimi mesi, il rischio di un razionamento all'economia si fa concreto e con esso si materializzerebbe il rischio di una recessione con tassi di variazione più o meno pesanti a seconda dei comportamenti messi in campo dagli attori istituzionali coinvolti. In una tale circostanza, la recessione sarebbe comunque inevitabile sia per la Toscana, che per il Paese.

La manovra di bilancio della Regione

Anche per il triennio 2023-2025 - una costante degli ultimi anni - la manovra di bilancio si inserisce in un quadro di generale incertezza, determinato fortemente dal contesto macroeconomico nazionale e internazionale e, in misura minore, dal quadro normativo. L'impostazione della manovra interviene a legislazione vigente, nel presupposto che la legge di bilancio dello Stato - in fase di esame in Parlamento - non abbia impatto sui saldi di bilancio delle Regioni a statuto ordinario. Qualora invece, la legge di bilancio dovesse essere approvata dal Parlamento determinando effetti sostanziali, si provvederà ad adeguare il bilancio regionale tramite la prima legge di variazione al bilancio previsione 2023-2025. La decisione di adottare la NADEFR e la PdL di bilancio previsionale prima che lo Stato abbia definito la propria manovra deriva dalla volontà di evitare l'esercizio provvisorio e dare continuità all'azione amministrativa in un periodo delicato come quello attuale, nel quale si concentrano la conclusione dell'attuale ciclo dei fondi strutturali e l'avvio della programmazione 2021-2027 nonché l'avvio dei progetti finanziati con il PNRR.

Come già analizzato, i condizionamenti all'economia toscana dovuti ai vincoli esogeni, ed in particolare ai costi dell'energia ed alle aspettative inflazionistiche, penalizzano le previsioni delle entrate tributarie a titolarità regionale, sia per la parte derivante da gettito ordinario che per la parte derivante dall'attività di recupero coattivo. Inoltre, si aggiungono le incertezze derivanti dalle proposte di revisione fiscale che potrebbero determinare un ricalcolo del valore del gettito derivante dalla quota libere (non vincolate al finanziamento del servizio sanitario regionale) dell'addizionale regionale all'Irpef e dell'Irap. Fatte queste premesse, la predisposizione della manovra di bilancio e l'aggiornamento delle previsioni di entrata e di spesa hanno fatto emergere uno squilibrio tendenziale, limitatamente alla parte corrente del bilancio, pari a circa 150 milioni di euro per il 2023, a 220 milioni di euro per il 2024 ed a 223 milioni di euro per il 2025, derivante dai seguenti fattori:

- aumento della quota di cofinanziamento regionale relativa al nuovo ciclo di programmazione UE 2021-2027, che passa dal 15 al 18%, con una crescita media nel triennio 2023-2025 di circa 105 milioni di euro annui;
- un limitato incremento della spesa di funzionamento (utenze, spese di personale) per circa 20 milioni di euro;
- un incremento degli oneri finanziari a servizio del debito, per circa 36 milioni di euro, in conseguenza dell'incremento del ricorso al debito, ma anche dell'aumento dei tassi di interesse, che sono passati dall'1% del 2021 all'attuale 5%.

Al fine di riassorbire lo squilibrio di parte corrente, evitando il ricorso alla leva fiscale, si è provveduto a:

- "spondare" alcune politiche di spesa nell'ambito del nuovo ciclo di programmazione dei fondi comunitari;
- sostituire la modalità di finanziamento da corrente ad indebitamento relativamente ad alcuni interventi in conto capitale;
- recuperare risorse regionali libere giacenti presso FIDI Toscana relative a misure aventi esaurito la loro operatività.

Per quanto riguarda la spesa in conto capitale, questa NADEFR si caratterizza per una importante ripresa degli investimenti pubblici, finanziati sia dalle nuove fonti statali e comunitarie sia da un limitato incremento del ricorso al mercato finanziario. Per tale finalità, le entrate da accensione di prestiti autorizzate dalla manovra di bilancio valgono 862 milioni di euro per il triennio 2023-2025 – in crescita rispetto al debito autorizzato nel triennio 2022-2024, pari a 770 milioni di euro.

(Tratto dalla NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO DI ECONOMIA E FINANZA REGIONALE 2023)

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				14.740
Popolazione residente a fine 2022 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	13.849
	di cui:	maschi	n.	6.669
		femmine	n.	7.180
	nuclei familiari		n.	7.004
	comunità/convivenze		n.	14
Popolazione all'1/1/2022			n.	13.818
Nati nell'anno	n.	71		
Deceduti nell'anno	n.	180		
		saldo naturale	n.	-109
Immigrati nell'anno	n.	375		
Emigrati nell'anno	n.	235		
		saldo migratorio	n.	140
di cui				
In età prescolare (0/5 anni)			n.	484
In età scuola dell'obbligo (6/16 anni)			n.	898
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	1.796
In età adulta (30/65 anni)			n.	6.633
In età senile (oltre 65 anni)			n.	4.007

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2018	0,65 %		
	2019	0,65 %		
	2020	0,65 %		
	2021	0,65 %		
	2022	0,65 %		
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso		
	2018	1,63 %		
	2019	1,63 %		
	2020	1,63 %		
	2021	1,63 %		
	2022	1,63 %		
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente	Abitanti n.	0	entro il	31-12-2022
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	10,00 %		
	Diploma	60,00 %		
	Lic. Media	20,00 %		
	Lic. Elementare	10,00 %		
	Alfabeti	0,00 %		
	Analfabeti	0,00 %		

2.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

L'economia insediata è particolarmente legata all'agricoltura, al settore terziario, al turismo, e negli ultimi anni anche all'artigianato, con carenza assoluta di impianti industriali. La condizione socio-economica delle famiglie risente della situazione della crisi economica generale che non risparmia questo territorio.

La vastità del territorio e la relativa distanza dalle principali vie di comunicazione ostacola la realizzazione di servizi adeguati e contribuisce ad aggravare la situazione.

Sono presenti zone a maggiore sviluppo ed altre con maggiori difficoltà, le prime sono concentrate in prossimità dei maggiori centri abitati, della zona termale di Saturnia e comunque nella parte bassa del territorio, quella che si avvicina alla costa, le zone con maggiori difficoltà sono quelle montane che negli anni sono anche quelle che hanno subito il maggiore processo di spopolamento.

2.3 – ECONOMIA INSEDIATA

L'economia insediata è particolarmente legata all'agricoltura, al terziario, al turismo ed all'artigianato, è assolutamente carente di impianti industriali.

- Agricoltura - le attività agricole sono molto estese nel territorio ma presentano caratteristiche diverse a seconda della collocazione: Molto più avanzate nelle zone collinari, meno nelle zone montane.

Le principali produzioni sono rappresentate dalla Viticoltura, Olivicoltura, Ortaggi, Cereali e nella zona più prossima alla montagna dalla Pastorizia.

Sul territorio è prevalente la Viticoltura che permette la produzione di Vini (anche di elevata qualità), la Olivicoltura, con la produzione di Olio d'oliva extravergine, estratto negli oleifici presenti nella zona. Particolarmente importante è anche la produzione di latticini che ha nei Caseifici di Manciano e di Sorano i principali centri di produzione.

- Terziario - Non è molto sviluppato ma è sufficiente per le esigenze del territorio, è maggiormente presente nei principali centri abitati.

- Turismo - Il Turismo rappresenta una parte importante dell'economia locale.

All'interno dell'Unione ci sono importanti testimonianze della civiltà etrusca, i principali insediamenti possono essere individuati nel Comune di Sorano (necropoli di Sovana - "Parco archeologico della Citta del Tufo), nel Comune di Pitigliano (Parco Alberto manzi e Necropoli di Poggio Buco) e nel comune di Manciano (Necropoli di Saturnia e Marsiliana). Riguardo ai siti di interesse medioevale e rinascimentale sono ben distribuiti nel territorio e riguardano quasi tutti i principali centri abitati: Pitigliano, Manciano, Saturnia, Montemerano, Sorano, Sovana, S.Quirico Loc. Vitozza, Castell'Ottieri.

Da un punto di vista turistico, negli ultimi anni, si è sviluppata una rilevante attività termale grazie anche alla presenza della storica sorgente delle acque di Saturnia. I benefici di tale attività sono particolarmente evidenti nel territorio del Comune di Manciano ma, anche se in diversa misura, si estendono a cascata nei territori limitrofi. Nel Comune di Sorano è sorto un importante impianto termale che viene gestito nella forma di un villaggio turistico.

- Artigianato - Le attività artigianali sono principalmente rivolte alle esigenze del turismo locale, ed ecco che ad oggi troviamo molte piccole botteghe artigiane nei centri di maggiore importanza.

2.4 – Territorio

Superficie in Km^q		649,53
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		16
STRADE		
* Statali	Km.	265,00
* Provinciali	Km.	230,00
* Comunali	Km.	589,00
* Vicinali	Km.	0,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
		mq. 0,00
		mq. 4.500,00

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 P.O./Elevate Qualificazioni sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>SETTORE</i>	<i>SERVIZIO</i>	<i>DIPENDENTE</i>
Segreteria AA.GG	Resp. Serv. Ufficio Statistica e SUAP - Servizio CUA	Tosi Ombretta - Segretario dell'Unione
Settore Personale e Sociale	Resp. Servizio personale e Sociale	Rosi Emanuela
Settore Economico Finanziario	Resp. Servizio Finanziario	Giulia Micci
Settore Tecnico e Forestazione	Resp. Ufficio Bonifica, Vincolo Idrogeologico Urbano e LL.PP	Ferri Andrea
Settore Protezione Civile	Resp. Ufficio Patrimonio, Sicurezza del lavoro e Vincolo Idrogeologico Forestale	Minuti Marco
Settore VIA/VAS Paesaggistico	Resp. Servizio Paesaggistico	Angelucci Christian

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio Numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	0	0	C.1	6	5
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	2	2
B.1	0	0	D.1	2	1
B.2	0	0	D.2	1	1
B.3	0	0	D.3	2	2
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	1	1
B.7	2	2	Dirigente	0	0
TOTALE	2	2	TOTALE	14	12

Totale personale al 31-12-2022:

di ruolo n.	14
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	0	0
C	3	2	C	1	1
D	3	2	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	1	1	B	2	2
C	4	4	C	8	7
D	2	2	D	6	5
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	16	14

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	1	1	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	3	2	6° Istruttore	1	1
7° Istruttore direttivo	3	2	7° Istruttore direttivo	1	1
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	0	0	3° Operatore	0	0
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	0	0	6° Istruttore	0	0
7° Istruttore direttivo	0	0	7° Istruttore direttivo	0	0
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Qualifica funzione	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
1° Ausiliario	0	0	1° Ausiliario	0	0
2° Ausiliario	0	0	2° Ausiliario	0	0
3° Operatore	1	1	3° Operatore	2	2
4° Esecutore	0	0	4° Esecutore	0	0
5° Collaboratore	0	0	5° Collaboratore	0	0
6° Istruttore	4	4	6° Istruttore	8	7
7° Istruttore direttivo	2	2	7° Istruttore direttivo	6	5
8° Funzionario	0	0	8° Funzionario	0	0
9° Dirigente	0	0	9° Dirigente	0	0
10° Dirigente	0	0	10° Dirigente	0	0
			TOTALE	16	14

2.6 - Strutture operative

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
ISTITUZIONI - COMUNI DI MANCIANO, SORANO E PITIGLIANO	nr.	3	3	3	3
UNIONE DI COMUNI	nr.	1	1	1	1

2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

L'Ente non dispone di organismi gestionali propri.

Società ed organismi gestionali	%
NetSpring s.r.l.	1,00000
Fabbrica Ambiente Rurale Maremma Soc. Consortile a r.l.	4,41200
R.A.M.A. (Rete Automobilistica Maremma Amiatina)	0,12000
Grosseto Sviluppo s.p.a.	0,01000

2.7.2 - Società partecipate

SOCIETÀ PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
NetSpring s.r.l.	http://www.netspring.it/	1,0000 0	Svolgimento delle attività nel settore delle tecnologie informatiche connesse e finalizzate alla realizzazione di servizi pubblici e/o strumentali al perseguimento delle finalità istituzionali dei soci.		0,00	1.502,00	12.302,00	1.356,00
Fabbrica Ambiente Rurale Maremma Soc. Consortile a r.l.	https://www.farmaremma.it/	4,4120 0	Regolamentazione di affari e servizi economici		2.200,00	817,00	1.154,00	915,00
R.A.M.A. (Rete Automobilistica Maremma Amiatina)	https://www.griforamma.it/	0,1200 0	Trasporto pubblico locale		0,00	1.794.868,00	340.294,00	-466.922,00
Grosseto Sviluppo s.p.a.	http://www.grossetosviluppo.it/	0,0100 0	La società ha lo scopo di promuovere e sostenere iniziative per il rilancio economico industriale ed occupazionale sul territorio della Prov. di Grosseto.		0,00	11.006,00	8.945,00	5.259,00

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

NET SPRING. s.r.l. - a questa società partecipata l'Ente ha affidato la gestione della propria rete informatica

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

RAMA S.P.A. - Gestisce servizi di trasporto pubblico locale

FAR MAREMMA SOC. CONSORTILE A.R.L. - Gestisce servizi di assistenza nel settore economico

ALTRO (SPECIFICARE):

GROSSETO SVILUPPO - Servizi di supporto ad attività economiche nel campo della progettazione.

Il Consiglio dell'Unione, con Deliberazione n. 32 del 21/12/2022 ha approvato la "Revisione periodica società partecipate ex art. 20 D.Lgs. 175/2016 – Ricognizione partecipate possedute al 31/12/2021.

In tale contesto ha deliberato quanto segue:

1) Di approvare la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute dall'Unione di C.M. Colline del Fiora alla data del 31 dicembre 2020, come risultanti dal documento "A", denominato "Schede tecniche" eseguite in ottemperanza alla revisione ordinaria delle partecipazioni di cui all'art. 20 del D.lgs. n. 175/2016", allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale.

2) Di dare atto che, per le ragioni espresse nelle premesse della presente deliberazione, le società direttamente partecipate dall'Ente, che resteranno nel portafoglio finanziario del Comune sono le seguenti:

- Fabbrica Ambiente rurale Maremma S.c.a.r.l. (C.F. 01278090533) - Quota di Partecipazione: 4,34%

- Net Spring S.r.l. (CF 01206200535) - Quota di Partecipazione: 1%

3) Di procedere per le motivazioni indicate in premessa, all'attuazione del Piano di Revisione Ordinaria delle Società partecipate ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016, confermando il piano di dismissione delle quote di partecipazione detenute dall'ente nelle seguenti società, già individuate nel piano straordinario di razionalizzazione (Deliberazione di consiglio n. 22 del 29/09/2017):

- Rama S.p.a. (CF 00081900532) - Quota di Partecipazione: 0,69% - Alienazione Azioni o quote possedute - Già Inserita nel piano straordinario di Razionalizzazione anno 2017 – Procedura avviata nell'anno 2018

- Grosseto Sviluppo (CF 01064080532) - Quota di Partecipazione: 0,01% - Alienazione Azioni o quote possedute - Già Inserita nel piano straordinario di Razionalizzazione anno 2017 – la procedura non è stata avviata in quanto la società è attualmente in liquidazione.

4) Di dare atto che, per le motivazioni indicate in premessa, la scelta delle modalità operative di dismissione delle partecipazioni rientra nell'alveo delle facoltà riservate all'Amministrazione e che la stessa potrà essere esercitata, alternativamente, tramite:

- scioglimento della società e conseguente messa in liquidazione ai sensi dell'art. 2484 c.c.;
- esercizio del diritto di recesso ai sensi dell'art. 2473 c.c.;
- alienazione della partecipazione detenuta dall'ente.

5) Di dare mandato al Presidente ed agli uffici preposti, per le rispettive competenze, al fine di procedere nelle attività conseguenti alla presente deliberazione ed alla predisposizione dei provvedimenti attuativi del presente piano di razionalizzazione ordinaria delle partecipazioni detenute dall'ente.

6) Di dare mandato all'ufficio preposto di inviare copia del presente provvedimento alla competente Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti, alla struttura individuata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF), in attuazione dell'art. 15 del D.Lgs. n. 175 del 2016 e s.m.i., nonché a tutte le società partecipate dall'Unione.

3 - Accordi di programma

Attualmente non sono presenti Accordi di Programma né Patti Territoriali

4 - Altri strumenti di programmazione negoziata

Attualmente non sono presenti

5 - Funzioni esercitate su delega

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi: L.R. 39/2000

- Funzioni o servizi:

Forestazione, Servizio Antincendio Boschivo, Vincolo Idrogeologico Forestale.

- Trasferimenti di mezzi finanziari:

PREVISIONE	2024 €.	265.306,00	Agricoltura e Forestazione
	2025 €.	265.306,00	Agricoltura e Forestazione
	2026 €.	265.306,00	Agricoltura e Forestazione
PREVISIONE	2024 €.	195.454,00	Antincendio Boschivo
	2025 €.	195.454,00	Antincendio Boschivo
	2026 €.	195.454,00	Antincendio Boschivo

- Unità di personale trasferito:

Attualmente l'Ente ha in carico personale trasferito dalla Regione Toscana per n. 4 Unità ma ha anche in gestione n.26 operai forestali.

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITÀ TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

In Questo Bilancio si avverte chiaramente la grande difficoltà della Regione Toscana per finanziare le deleghe, rispetto ai trascorsi esercizi si assiste ad una drastica riduzione. tale da non coprire le spese per il finanziamento dei cantieri forestali. La stessa, per sopperire alla carenza annunciata, ha indicato quali fonti di finanziamento aggiuntive risorse provenienti da convenzioni con i consorzi di bonifica. La convenzione sarà rinnovata a fine anno 2023.

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

6.1 - Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

ALLEGATO 1) - PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

ALLEGATO 2) - PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA 2024/2026

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	2.537.654,36	2.639.094,85	2.889.256,48	2.578.197,91	2.462.197,91	2.461.697,91	- 10,766
Extratributarie	46.677,66	83.059,01	76.441,41	77.050,00	77.050,00	77.050,00	0,796
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.584.332,02	2.722.153,86	2.965.697,89	2.655.247,91	2.539.247,91	2.538.747,91	- 10,468
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	365.178,24	492.710,25	453.066,36	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.949.510,26	3.214.864,11	3.418.764,25	2.655.247,91	2.539.247,91	2.538.747,91	- 22,333
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	0,00	257.391,81	678.668,90	240.000,00	0,00	0,00	- 64,636
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	154.959,89	185.988,21	386.669,48	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	154.959,89	443.380,02	1.065.338,38	240.000,00	0,00	0,00	- 77,471
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.104.470,15	3.658.244,13	4.484.102,63	2.895.247,91	2.539.247,91	2.538.747,91	- 35,433

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	3.536,09	2.517,52	0,00	0,00	0,000
Contributi e trasferimenti correnti	3.144.748,29	2.288.756,27	3.873.623,79	3.575.787,34	- 7,688
Extratributarie	66.865,30	72.319,55	116.532,02	109.642,04	- 5,912
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.215.149,68	2.363.593,34	3.990.155,81	3.685.429,38	- 7,636
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)	3.215.149,68	2.363.593,34	3.990.155,81	3.685.429,38	- 7,636
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	616.095,26	126.434,91	809.625,80	571.311,35	- 29,435
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	74.657,29	20.814,93	0,00	-100,000
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)	616.095,26	201.092,20	830.440,73	571.311,35	- 31,203
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	3.831.244,94	2.564.685,54	4.820.596,54	4.256.740,73	- 11,696

6.4 - Analisi delle risorse

6.4.1 - Entrate tributarie

Da quando la Regione Toscana ha revocato la Delega sulla Bonifica l'Ente non dispone più di entrate tributarie. Le somme riscosse sono residui di Ruoli emessi in precedenza.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2023	2024	2023	2024
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.536,09	2.517,52	0,00	0,00	0,000

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati in rapporto ai trasferimenti medi nazionali, regionali e provinciali:

Il Trasferimento Statale presente nel bilancio è formato da:

- Dai trasferimenti quale contributo per le gestioni associate (trasferito mediante la Regione Toscana a seguito accordo in merito).
- Dai trasferimenti per funzioni gestite per conto dello stato (Servizio Statistico ecc.).

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:

I trasferimenti Regionali in rapporto alle Funzioni Delegate sono chiaramente insufficienti e denotano il grave stato di difficoltà che la Regione Toscana incontra a tener fede agli impegni presi a suo tempo nel settore forestale. Anche se la situazione appare molto delicata abbiamo fiducia nella Regione Toscana la quale ha paventato la possibilità di far confluire trasferimenti alternativi come ad esempio i Trasferimenti da parte del Consorzio di Bonifica a seguito di convenzioni.

Illustrazione altri trasferimenti correlati ad attività diverse (convenzioni, elezioni, Leggi speciali ecc.):

Altri Trasferimenti Regionali di natura corrente sono rappresentati come segue:

- Dal Contributo per le spese di Funzionamento ai sensi della L.R. 68, tale contributo è stato assegnato all'Unione a seguito della estinzione della ex Comunità Montana Colline del Fiora, ha assunto la forma di un contributo consolidato ma purtroppo a partire dal 2015 ci siamo trovati di fronte ad una vera e propria diminuzione di tale contributo come conseguenza della riduzione del personale per la cessazione della delega sull'Agricoltura in data 31.12.2015. L'Unione è passata da € 685.340,63 dell'anno 2015 ad € 348.732,54 dell'anno 2021 messi nella previsione del triennio 2023/2025 e del triennio 2024/2026.

- Dagli incentivi finanziari regionali delle forme associative comunali.

Le Regioni hanno un ruolo importante nel sostegno finanziario delle forme associative comunali.

La normativa nazionale, D.Lgs n. 267/2000 ed in particolare l'art. 33, vuole assicurare il coinvolgimento della generalità dei Comuni nel conferimento di funzioni agli enti locali da parte della Regione.

Per conseguire il principio di adeguatezza è necessario spingere i Comuni ad associarsi nell'espletamento delle funzioni e servizi.

A tal proposito «al fine di favorire il processo di riorganizzazione sovra comunale dei servizi, delle funzioni e delle strutture ...», la Regione Toscana ha disciplinato con la L.R.68/2008 e ss.mm.ii «... le forme d'incentivazione dell'esercizio associato delle funzioni da parte dei Comuni, con l'eventuale previsione nel proprio bilancio di un apposito fondo ...».

In particolare l'articolo 91 della L.R. 68/2011, disciplina la verifica dell'effettività dell'esercizio associato e la revoca del contributo alle unioni di comuni e prevede che, con deliberazione della Giunta regionale, sono stabiliti i termini e le modalità per la verifica, da parte della struttura regionale competente, della sussistenza delle condizioni per la concessione dei contributi ai sensi dell'articolo 90 della legge medesima;

L'Unione è stata interessata anche dalla riforma delle funzioni e delle deleghe regionali, con l'entrata in vigore infatti della L.R. 70/2015, il riordino delle funzioni provinciali ha coinvolto direttamente parte delle unioni di comuni, comportando un impegno di carattere straordinario nell'attuazione e che detto riordino ad oggi non si è ancora pienamente completato dal punto di vista amministrativo e gestionale;

L'Unione pertanto non ha garanzie certe sui trasferimenti regionali e tale incertezza determina una particolare criticità nella predisposizione del bilancio e nella programmazione politica ed istituzionale.

- Dalla previsione di trasferimenti dal Consorzio di Bonifica 6 della maremma a seguito di una convenzione, patrocinata dalla Regione Toscana, che prevede un attivo scambio di servizi.

- Particolare rilevanza è rappresentata dai trasferimenti correnti da parte dei comuni associati finalizzati alla gestione dei "Servizi Sociali", tali trasferimenti coprono interamente il costo del servizio.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	2.537.654,36	2.639.094,85	2.889.256,48	2.578.197,91	2.462.197,91	2.461.697,91	- 10,766

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	3.144.748,29	2.288.756,27	3.873.623,79	3.575.787,34	- 7,688

6.4.3. Entrate da proventi extra tributari

Altre considerazioni e vincoli:

Riguardo alle altre entrate del Titolo si precisa che si tratta di diritti di Segreteria, e recuperi vari oltre che le somme a titolo di sanzioni del vincolo idrogeologico urbano, sanzioni e diritti di istruttoria della gestione associata via/vas. Sono state inserite anche eventuali somme relativi ad indennizzi, in base allo storico.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	46.677,66	83.059,01	76.441,41	77.050,00	77.050,00	77.050,00	0,796

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	66.865,30	72.319,55	116.532,02	109.642,04	- 5,912

6.4.4 Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

Altre considerazioni e illustrazioni:

I trasferimenti ed i contributi in conto capitale per investimenti sulla base di contributi già concessi oppure concedibili sulla base della normativa nazionale e/o regionale vigente. Si precisa comunque che l'utilizzo delle uscite in conto capitale rimane, comunque, subordinato alla concreta realizzazione della previsione di entrata, per il tramite del visto di copertura finanziaria da rilasciare ai sensi dell'articolo 153 del Testo Unico 18 agosto 2000, n.267.

Nello specifico gli altri Trasferimenti in conto capitale riguardano:

- IL PROGETTO PRESENTATO PER IL L'ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SEDE DELL'ENTE PER € 225.000,00;
- ENTRATE DA EVENTUALI ALIENAZIONI DEI MEZZI DELL'ENTE STIMATE IN € 15.000,00.

I proventi delle alienazioni patrimoniali sono previsti in misura congrua rispetto alla previsione fatta dal Responsabile e in base al valore di mercato dei beni indicati nel piano delle alienazioni.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	0,00	257.391,81	678.668,90	240.000,00	0,00	0,00	- 64,636
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	0,00	257.391,81	678.668,90	240.000,00	0,00	0,00	- 64,636

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	616.095,26	126.434,91	809.625,80	571.311,35	- 29,435
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	74.657,29	20.814,93	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	616.095,26	201.092,20	830.440,73	571.311,35	- 31,203

6.4.5 - Futuri mutui

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

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA (GR)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

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 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	0,00	0,00	0,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	2.639.094,85	2.382.366,43	2.379.871,36
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	83.059,01	70.056,30	70.056,30
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		2.722.153,86	2.452.422,73	2.449.927,66
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	272.215,39	245.242,27	244.992,77
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> ⁽²⁾	(-)	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	(-)	86,71	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		272.128,68	245.242,27	244.992,77
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	2.439,97	2.122,02	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		2.439,97	2.122,02	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

6.4.7 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

L'Ente, negli esercizi precedenti non è mai è ricorso ad Anticipazioni di tesoreria.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

6.4.8 – Proventi dei servizi dell'ente

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
	0,00	0,00	0,000
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	0,00	0,00	0,000

6.4.9 - Proventi della gestione dei beni dell'ente

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Categoria	progressivo	data attivazione	denominazione	consistenza finale 2023
Disponibili	1	07/10/1985	Magazzino - Grotte non utilizzate - Via Santa Chiara - F33 M8 S11	
Disponibili	2	07/10/1985	Magazzino - Grotte non utilizzate - Terreno su cui insiste fabbricato	4.650,58
Disponibili	3	07/10/1985	Sede Associazione Onlus Croce Oro - COMODATO D'USO GRATUITO - Via Santa Chiara - F33 M8 S7	
Disponibili	4	07/10/1985	Sede Associazione Onlus Croce Oro - Terreno su cui insiste fabbricato	7.982,35
Disponibili	5	07/10/1985	Uffici Distaccati - COMODATO D'USO GRATUITO COMUNE PITIGLIANO - Via Santa Chiara - F33 M8 S13	34.061,25
Disponibili	6	07/10/1985	Uffici Distaccati - Terreno su cui insiste fabbricato	17.960,21
Disponibili	7	31/12/2000	Immobilizzazioni Immateriali - Software	1.070,21
Disponibili	8	31/12/2000	Immobilizzazioni Immateriali - Incarichi professionali e varie	
Disponibili	9	29/01/1977	Terreno - Parcheggio Onlus Croce Oro - Via Santa Chiara - F33 M12	173,88
Disponibili	10	29/01/1977	Terreno - Grotta - Via Santa Chiara - F33 M15	
Disponibili	11	29/01/1977	Terreno - Grotta - Via Santa Chiara - F33 M16	
Disponibili	12	27/11/2016	Terreno - Pascolo - Via Monsignor Battistelli - F34 M75	843,38
Disponibili	13	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Strada Regionale Maremmana - F79 M25	383,5
Disponibili	14	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Strada Regionale Maremmana - F96 M2	16.017,63
Disponibili	15	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Strada Regionale Maremmana - F96 M16	1.077,38
Disponibili	16	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Strada Regionale Maremmana - F96 M27	2.730,00
Disponibili	17	24/10/1984	Terreno - Pascolo Cespugliato - Strada Regionale Maremmana - F96 M31	39
Disponibili	18	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Strada Regionale Maremmana - F96 M33	794,63
Disponibili	19	24/10/1984	Terreno - Seminativo Arborato - Strada Regionale Maremmana - F96 M34	2.084,88
Disponibili	20	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Strada Regionale Maremmana - F96 M50	680,88
Disponibili	21	22/04/2003	Terreno - Seminativo - Strada Regionale Maremmana - F96 M59	2.487,88
Disponibili	22	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Confine Toscana-Lazio - F99 M1	7.993,38
Disponibili	23	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Confine Toscana-Lazio - F99 M4	19.155,50

Disponibili	24	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Confine Toscana-Lazio - F99 M8	169
Disponibili	25	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Confine Toscana-Lazio - F99 M9	26.229,13
Disponibili	26	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Confine Toscana-Lazio - F99 M13	52.388,38
Disponibili	27	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Confine Toscana-Lazio - F99 M15	151,13
Disponibili	28	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Confine Toscana-Lazio - F99 M16	430,63
Disponibili	29	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Confine Toscana-Lazio - F99 M17	81,25
Disponibili	30	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Confine Toscana-Lazio - F99 M18	648,38
Disponibili	31	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Confine Toscana-Lazio - F99 M20	700,38
Disponibili	32	24/10/1984	Terreno - Pascolo - Confine Toscana-Lazio - F99 M21	2.749,50
Disponibili	33	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Confine Toscana-Lazio - F99 M26	44.216,25
Disponibili	34	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Confine Toscana-Lazio - F99 M28	5.026,13
Disponibili	35	24/10/1984	Terreno - Bosco Misto - Confine Toscana-Lazio - F99 M29	2.226,25
Disponibili	36	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Confine Toscana-Lazio - F99 M31	9.553,38
Disponibili	37	24/10/1984	Terreno - Pascolo - Confine Toscana-Lazio - F99 M33	2.600,00
Disponibili	38	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Confine Toscana-Lazio - F99 M34	5.386,88
Disponibili	39	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Confine Toscana-Lazio - F99 M35	3.378,38
Disponibili	40	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Confine Toscana-Lazio - F99 M36	3.633,50
Disponibili	41	24/10/1984	Terreno - Pascolo - Confine Toscana-Lazio - F99 M37	780
Disponibili	42	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Confine Toscana-Lazio - F99 M38	7.002,13
Disponibili	43	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Confine Toscana-Lazio - F99 M39	2.773,88
Indisponibili	1	17/11/1989	Sede UCM Colline del Fiora - Via Ugolini - F33 M441 SUB dal 7 al 16	123.726,89
Indisponibili	2	17/11/1989	Sede UCM Colline del Fiora - Terreno su cui insiste fabbricato	100.435,78
Indisponibili	3	17/10/1995	Officina meccanica - Via Santa Chiara - F33 M19	55.328,95
Indisponibili	4	17/10/1995	Officina meccanica - Terreno su cui insiste fabbricato	54.320,32
Indisponibili	5	31/12/2006	Area Fiera - Strada Provinciale Pantano - F36 M464	219.509,96
Indisponibili	6	31/12/2006	Area Fiera - Terreno su cui insiste fabbricato	63.750,20
Indisponibili	7	29/09/1986	Terreno - Grotta - Via Santa Chiara - F33 M666	1,63
Indisponibili	8	24/10/1984	Terreno - Seminativo - Confine Toscana-Lazio - F99 M3	2.032,88
Indisponibili	9	24/10/1984	Terreno - Bosco Ceduo - Strada Provinciale Sovana - F49 M72	8.641,75
Indisponibili	10	22/02/1980	Terreno - Incolto sterile - Strada Provinciale Poggio Murella - F78 M42	414,38

Indisponibili	11	22/02/1980	Terreno - Incolto sterile - Strada Provinciale Poggio Murella - F78 M43	
Indisponibili	12	22/02/1980	Terreno - Incolto sterile - Strada Provinciale Poggio Murella - F78 M149	416
Indisponibili	13	05/09/2006	Terreno - Seminativo - Strada Provinciale Pitigliano - Santa Fiora - F123 M16	5.492,50
CONSISTENZA TOTALE 2023				925.733,90

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2024	Provento 2025	Provento 2026
	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00	0,00

6.5 – Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾

2024 - 2025 - 2026

<i>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</i>			<i>COMPETENZA ANNO 2024</i>	<i>COMPETENZA ANNO 2025</i>	<i>COMPETENZA ANNO 2026</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.197.450,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.655.247,91 0,00	2.539.247,91 0,00	2.538.747,91 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.627.125,89 0,00 808,70	2.538.247,91 0,00 808,70	2.537.747,91 0,00 808,70
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		2.122,02 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			26.000,00	1.000,00	1.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	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	(-)		26.000,00	1.000,00	1.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 – 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		240.000,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		26.000,00	1.000,00	1.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		266.000,00 0,00	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	0,00	0,00

7 – Linee programmatiche di mandato

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL l'Unione dei Comuni, non essendo ente ad elezione diretta, non ha approvato specifiche linee programmatiche di mandato.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento, sono state denominate sulle base degli obiettivi enunciati dagli organi di governo dell'Ente e risultano così determinate sulla base delle funzioni risultanti dallo Statuto dell'Ente:

1 PROMOZIONE DELL'INTEGRAZIONE FRA COMUNI

2 ESERCIZIO DI FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE DELLA REGIONE

3 PROMOZIONE E VALORIZZAZIONE DELLO SVILUPPO SOCIO-ECONOMICO DEL TERRITORIO AMMINISTRATO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO DELLE ZONE MONTANE

4 TUTALE AMBIENTALE E VALORIZZAZIONE DEI BENI PAESAGGISTICI, AMBIENTALI E CULTURALI

Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni.

Si sottolinea che la programmazione degli esercizi 2024/2026 risultano strettamente collegati a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme statali e regionali.

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

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	2024	812.192,42	241.000,00	0,00	0,00	1.053.192,42
	2025	798.810,69	1.000,00	0,00	0,00	799.810,69
	2026	793.174,06	1.000,00	0,00	0,00	794.174,06
2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2024	1.061.062,27	25.000,00	0,00	0,00	1.086.062,27
	2025	1.080.725,84	0,00	0,00	0,00	1.080.725,84
	2026	1.080.725,84	0,00	0,00	0,00	1.080.725,84
10	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11	2024	25.112,50	0,00	0,00	0,00	25.112,50
	2025	25.112,50	0,00	0,00	0,00	25.112,50
	2026	28.612,50	0,00	0,00	0,00	28.612,50
12	2024	682.122,00	0,00	0,00	0,00	682.122,00
	2025	586.518,00	0,00	0,00	0,00	586.518,00
	2026	587.518,00	0,00	0,00	0,00	587.518,00
13	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2024	34.780,00	0,00	0,00	0,00	34.780,00
	2025	35.425,18	0,00	0,00	0,00	35.425,18
	2026	36.064,81	0,00	0,00	0,00	36.064,81
15	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2024	11.856,70	0,00	0,00	0,00	11.856,70
	2025	11.655,70	0,00	0,00	0,00	11.655,70
	2026	11.652,70	0,00	0,00	0,00	11.652,70
50	2024	0,00	0,00	0,00	2.122,02	2.122,02
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2024	0,00	0,00	0,00	3.418.950,00	3.418.950,00
	2025	0,00	0,00	0,00	3.418.950,00	3.418.950,00
	2026	0,00	0,00	0,00	3.418.950,00	3.418.950,00
TOTALI	2024	2.627.125,89	266.000,00	0,00	3.421.072,02	6.314.197,91
	2025	2.538.247,91	1.000,00	0,00	3.418.950,00	5.958.197,91
	2026	2.537.747,91	1.000,00	0,00	3.418.950,00	5.957.697,91

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	966.103,66	359.828,60	0,00	0,00	1.325.932,26
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	4.830,00	0,00	0,00	0,00	4.830,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	7.000,02	0,00	0,00	0,00	7.000,02
8	53.594,69	0,00	0,00	0,00	53.594,69
9	1.618.786,77	25.000,00	0,00	0,00	1.643.786,77
10	0,00	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
11	34.520,07	0,00	0,00	0,00	34.520,07
12	760.999,44	0,00	0,00	0,00	760.999,44
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	34.780,00	0,00	0,00	0,00	34.780,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1.047,55	0,00	0,00	0,00	1.047,55
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	11.048,00	0,00	0,00	0,00	11.048,00
50	0,00	0,00	0,00	2.122,02	2.122,02
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	3.482.779,81	3.482.779,81
TOTALI	3.492.710,20	504.828,60	0,00	3.484.901,83	7.482.440,63

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 - 2026

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	996.018,41	1.011.981,92	996.018,41	995.518,41
Titolo 3 - Entrate extratributarie	11.425,00	18.055,47	11.425,00	11.425,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		41.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	1.007.443,41	1.071.037,39	1.007.443,41	1.006.943,41
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	45.749,01	254.894,87		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.053.192,42	1.325.932,26	799.810,69	794.174,06

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	812.192,42	966.103,66	798.810,69	793.174,06
Spese in conto capitale	241.000,00	359.828,60	1.000,00	1.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.053.192,42	1.325.932,26	799.810,69	794.174,06

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		4.185,58		
Titolo 3 - Entrate extratributarie		17.902,57		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		22.088,15		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		4.830,00		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		4.830,00		
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		4.830,00		

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
3	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.755,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		1.755,00		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 7 Turismo

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)		7.000,02		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		7.000,02		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		7.000,02		
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		7.000,02		

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
6	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	936.644,00	1.829.522,32	918.644,00	918.644,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	57.325,00	60.318,20	57.325,00	57.325,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	993.969,00	1.889.840,52	975.969,00	975.969,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	92.093,27		104.756,84	104.756,84
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.086.062,27	1.643.786,77	1.080.725,84	1.080.725,84

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.061.062,27	1.618.786,77	1.080.725,84	1.080.725,84
Spese in conto capitale	25.000,00	25.000,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.086.062,27	1.643.786,77	1.080.725,84	1.080.725,84

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)		120.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		120.000,00		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale		120.000,00		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		120.000,00		

Missione: 11 Soccorso civile

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.867,50	13.392,50	6.867,50	6.867,50
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	6.867,50	13.392,50	6.867,50	6.867,50
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	18.245,00	21.127,57	18.245,00	21.745,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	25.112,50	34.520,07	25.112,50	28.612,50

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	25.112,50	34.520,07	25.112,50	28.612,50
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	25.112,50	34.520,07	25.112,50	28.612,50

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	638.668,00	689.232,94	540.668,00	540.668,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	638.668,00	689.232,94	540.668,00	540.668,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	43.454,00	71.766,50	45.850,00	46.850,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	682.122,00	760.999,44	586.518,00	587.518,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	682.122,00	760.999,44	586.518,00	587.518,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	682.122,00	760.999,44	586.518,00	587.518,00

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		269.541,35		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		269.541,35		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	34.780,00		35.425,18	36.064,81
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	34.780,00	34.780,00	35.425,18	36.064,81

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	34.780,00	34.780,00	35.425,18	36.064,81
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	34.780,00	34.780,00	35.425,18	36.064,81

Missione: 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		2.065,80		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		2.065,80		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		1.047,55		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		1.047,55		
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		1.047,55		

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	11.856,70	11.048,00	11.655,70	11.652,70
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	11.856,70	11.048,00	11.655,70	11.652,70

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	11.856,70	11.048,00	11.655,70	11.652,70
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	11.856,70	11.048,00	11.655,70	11.652,70

Missione: 50 Debito pubblico

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	2.122,02	2.122,02		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	2.122,02	2.122,02		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.122,02	2.122,02		
TOTALE USCITE	2.122,02	2.122,02		

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.418.950,00	3.482.779,81	3.418.950,00	3.418.950,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.418.950,00	3.482.779,81	3.418.950,00	3.418.950,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	3.418.950,00	3.482.779,81	3.418.950,00	3.418.950,00
TOTALE USCITE	3.418.950,00	3.482.779,81	3.418.950,00	3.418.950,00

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.760,72	2.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.760,72	2.000,00		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	386.918,41	386.918,41	386.918,41	386.918,41
Titolo 3 - Entrate extratributarie	8.575,00	14.982,86	8.575,00	8.575,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	395.493,41	401.901,27	395.493,41	395.493,41
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-374.672,61	-347.927,52	-369.843,41	-369.843,41
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	20.820,80	53.973,75	25.650,00	25.650,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	33.152,95	Previsione di competenza	20.699,04	20.820,80	25.650,00	25.650,00
			di cui già impegnate		6.131,02		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.298,86	53.973,75		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	33.152,95	Previsione di competenza	20.699,04	20.820,80	25.650,00	25.650,00
			di cui già impegnate		6.131,02		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.298,86	53.973,75		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	588.100,00	589.098,03	588.100,00	587.600,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.850,00	3.072,61	2.850,00	2.850,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	590.950,00	592.170,64	590.950,00	590.450,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-525.675,00	-484.371,06	-525.375,00	-524.875,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	65.275,00	107.799,58	65.575,00	65.575,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	42.524,58	Previsione di competenza	68.550,87	65.275,00	65.575,00
			di cui già impegnate		22.353,72	5.878,12
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	101.933,26	107.799,58	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	42.524,58	Previsione di competenza	68.550,87	65.275,00	65.575,00
			di cui già impegnate		22.353,72	5.878,12
			di cui fondo pluriennale vincolato			
			Previsione di cassa	101.933,26	107.799,58	

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	416.141,30	431.576,38	183.545,30	184.950,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	416.141,30	431.576,38	183.545,30	184.950,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	15.435,08	Previsione di competenza	187.225,50	176.141,30	183.545,30	184.950,00
			di cui già impegnate		4.239,46		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	196.288,78	191.576,38		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	270.500,00	240.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	270.500,00	240.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.435,08	Previsione di competenza	457.725,50	416.141,30	183.545,30	184.950,00
			di cui già impegnate		4.239,46		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	466.788,78	431.576,38		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 8 Statistica e sistemi informativi

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		41.000,00		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		41.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	44.100,00	19.052,09	44.800,00	44.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	44.100,00	60.052,09	44.800,00	44.800,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	3.783,61	Previsione di competenza	63.411,50	43.100,00	43.800,00	43.800,00
			di cui già impegnate		4.679,20	4.679,20	2.239,20
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	69.802,87	46.883,61		
2	Spese in conto capitale	12.168,48	Previsione di competenza	28.168,48	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	28.168,48	13.168,48		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	15.952,09	Previsione di competenza	91.579,98	44.100,00	44.800,00	44.800,00
			di cui già impegnate		4.679,20	4.679,20	2.239,20
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	97.971,35	60.052,09		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	15.000,00	29.965,48	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	29.965,48	15.000,00	15.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-15.000,00	-29.965,48	-15.000,00	-15.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 10 Risorse umane

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	310.230,00	334.679,07	310.730,00	310.730,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	310.230,00	334.679,07	310.730,00	310.730,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	24.449,07	Previsione di competenza	291.441,43	310.230,00	310.730,00	310.730,00
			di cui già impegnate		6.500,00	761,45	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	321.672,99	334.679,07		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.449,07	Previsione di competenza	291.441,43	310.230,00	310.730,00	310.730,00
			di cui già impegnate		6.500,00	761,45	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	321.672,99	334.679,07		

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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
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)	188.625,32	329.851,39	161.510,39	154.469,06
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	194.625,32	335.851,39	167.510,39	160.469,06

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	34.565,95	Previsione di competenza	276.075,22	194.625,32	167.510,39	160.469,06
			di cui già impegnate		11.465,18	1.125,18	1.125,18
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	288.452,06	229.191,27		
2	Spese in conto capitale	106.660,12	Previsione di competenza	773.451,69			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	825.138,21	106.660,12		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	141.226,07	Previsione di competenza	1.049.526,91	194.625,32	167.510,39	160.469,06
			di cui già impegnate		11.465,18	1.125,18	1.125,18
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.113.590,27	335.851,39		

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
2	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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
2	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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
2	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
2	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
2	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
2	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.993,01		
Titolo 3 - Entrate extratributarie		17.902,57		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		19.895,58		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-19.895,58		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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
2	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		2.192,57		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		2.192,57		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		2.637,43		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		4.830,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	4.830,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.830,00	4.830,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.830,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	4.830,00	4.830,00		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
2	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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
3	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		1.755,00		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		1.755,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-1.755,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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
3	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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
3	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
4	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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
4	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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
4	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
5	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)		7.000,02		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		7.000,02		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	7.000,02	Previsione di competenza	10.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.000,02	7.000,02		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.000,02	Previsione di competenza	10.000,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	17.000,02	7.000,02		

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
5	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
6	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	347.884,00	1.081.483,93	347.884,00	347.884,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	36.000,00	38.993,20	36.000,00	36.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	383.884,00	1.120.477,13	383.884,00	383.884,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-33.684,00	-580.291,80	-38.799,00	-38.799,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	350.200,00	540.185,33	345.085,00	345.085,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	189.985,33	Previsione di competenza	508.663,12	350.200,00	345.085,00	345.085,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	678.234,07	540.185,33		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	189.985,33	Previsione di competenza	508.663,12	350.200,00	345.085,00	345.085,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	678.234,07	540.185,33		

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
6	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	7.000,00	95.227,58	7.000,00	7.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	28.000,00	116.227,58	28.000,00	28.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	88.227,58	Previsione di competenza	213.364,44	28.000,00	28.000,00	28.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	341.117,25	116.227,58		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	88.227,58	Previsione di competenza	213.364,44	28.000,00	28.000,00	28.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	341.117,25	116.227,58		

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
6	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 4 Servizio idrico integrato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	488.760,00	520.203,29	470.760,00	470.760,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	325,00	325,00	325,00	325,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	489.085,00	520.528,29	471.085,00	471.085,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	118.777,27	338.693,48	136.555,84	136.555,84
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	607.862,27	859.221,77	607.640,84	607.640,84

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	251.359,50	Previsione di competenza	719.628,90	582.862,27	607.640,84	607.640,84
			di cui già impegnate		9.911,50		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	816.686,23	834.221,77		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	260.000,00	25.000,00		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	298.600,01	25.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	251.359,50	Previsione di competenza	979.628,90	607.862,27	607.640,84	607.640,84
			di cui già impegnate		9.911,50		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.115.286,24	859.221,77		

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
6	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
6	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	100.000,00	227.835,10	100.000,00	100.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	100.000,00	227.835,10	100.000,00	100.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-99.683,01		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	100.000,00	128.152,09	100.000,00	100.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	28.152,09	Previsione di competenza	89.164,26	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	95.284,26	128.152,09		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	28.152,09	Previsione di competenza	89.164,26	100.000,00	100.000,00	100.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	95.284,26	128.152,09		

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

Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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
6	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
7	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
7	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 3 Trasporto per vie d'acqua

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
7	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
7	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)		120.000,00		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		120.000,00		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
2	Spese in conto capitale	120.000,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	160.000,00	120.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	120.000,00	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	160.000,00	120.000,00		

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
7	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
8	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.867,50	13.392,50	6.867,50	6.867,50
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	6.867,50	13.392,50	6.867,50	6.867,50
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	18.245,00	21.127,57	18.245,00	21.745,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	25.112,50	34.520,07	25.112,50	28.612,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	9.407,57	Previsione di competenza	38.690,04	25.112,50	25.112,50	28.612,50
			di cui già impegnate		2.745,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.525,89	34.520,07		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	9.407,57	Previsione di competenza	38.690,04	25.112,50	25.112,50	28.612,50
			di cui già impegnate		2.745,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	50.525,89	34.520,07		

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
8	Soccorso civile	Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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
8	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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 e per asili nido

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 2 Interventi per la disabilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	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	15.000,00		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	53.704,00	81.310,76	8.100,00	9.100,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	68.704,00	96.310,76	8.100,00	9.100,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	27.606,76	Previsione di competenza	96.243,26	68.704,00	8.100,00	9.100,00
			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	134.110,95	96.310,76		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	27.606,76	Previsione di competenza	96.243,26	68.704,00	8.100,00	9.100,00
			di cui già impegnate		1.000,00		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	134.110,95	96.310,76		

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
9	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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
9	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		2.684,94		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		2.684,94		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		10.739,75		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		13.424,69		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	13.424,69	Previsione di competenza	13.424,70			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.424,70	13.424,69		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	13.424,69	Previsione di competenza	13.424,70			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	13.424,70	13.424,69		

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
9	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		37.811,42		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		37.811,42		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	37.811,42	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	37.811,42	37.811,42		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	37.811,42	Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	37.811,42	37.811,42		

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
9	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
9	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	623.668,00	671.548,00	540.668,00	540.668,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	623.668,00	671.548,00	540.668,00	540.668,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	-10.250,00	-58.095,43	37.750,00	37.750,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	613.418,00	613.452,57	578.418,00	578.418,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	34,57	Previsione di competenza	617.339,08	613.418,00	578.418,00	578.418,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	711.353,65	613.452,57		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	34,57	Previsione di competenza	617.339,08	613.418,00	578.418,00	578.418,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	711.353,65	613.452,57		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 8 Cooperazione e associazionismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Cooperazione e associazionismo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
10	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 14 Sviluppo economico e competitività**Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**

inea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	34.780,00	34.780,00	35.425,18	36.064,81
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	34.780,00	34.780,00	35.425,18	36.064,81

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	35.669,87	34.780,00	35.425,18	36.064,81
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	35.669,87	34.780,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	35.669,87	34.780,00	35.425,18	36.064,81
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	35.669,87	34.780,00		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

Programma: 3 Ricerca e innovazione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
10	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
10	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		269.541,35		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		269.541,35		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-269.541,35		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	399.076,56			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	399.076,56			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	399.076,56			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	399.076,56			

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
10	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
11	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		2.065,80		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA		2.065,80		
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)		-1.018,25		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA		1.047,55		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti	1.047,55	Previsione di competenza	1.047,55			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.047,55	1.047,55		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.047,55	Previsione di competenza	1.047,55			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.047,55	1.047,55		

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
11	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
11	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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
12	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	11.048,00	11.048,00	10.847,00	10.844,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	11.048,00	11.048,00	10.847,00	10.844,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	11.800,00	11.048,00	10.847,00	10.844,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.800,00	11.048,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	11.800,00	11.048,00	10.847,00	10.844,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	11.800,00	11.048,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
12	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	808,70		808,70	808,70
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	808,70		808,70	808,70

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	9.131,27	808,70	808,70	808,70
			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	9.131,27	808,70	808,70	808,70
			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
12	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Altri fondi	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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: 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
13	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza	86,71			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	86,71			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	86,71			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	86,71			

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
13	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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)	2.122,02	2.122,02		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.122,02	2.122,02		

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza	2.439,97	2.122,02		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.439,97	2.122,02		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	2.439,97	2.122,02		
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	2.439,97	2.122,02		

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
14	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazione di tesoreria	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023		Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1	Spese correnti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		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: 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
15	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	3.418.950,00	3.482.779,81	3.418.950,00	3.418.950,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	3.418.950,00	3.482.779,81	3.418.950,00	3.418.950,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
7	63.829,81	Previsione di competenza	3.118.950,00	3.418.950,00	3.418.950,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	3.290.032,67	3.482.779,81	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	63.829,81	Previsione di competenza	3.118.950,00	3.418.950,00	3.418.950,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	3.290.032,67	3.482.779,81	

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
15	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 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
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 31/12/2023	Previsioni definitive 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
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

ALLEGATO 1) - PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

11 – Servizi e forniture

ALLEGATO 2) - PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

DESCRIZIONE SPESA	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
Spese per il personale dipendente	727.727,83	732.500,50	701.765,50	695.155,50
I.R.A.P.	45.859,11	46.642,00	44.642,00	44.112,00
Spese per il personale in comando				
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL				
Buoni pasto	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Altre spese per il personale (futuri rinnovi contrattuali con contributi ed irap)	18.078,46			
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	798.165,40	785.642,50	752.907,50	745.767,50
Descrizione deduzione	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
Spese per formazione del personale	877,00			
Rimborsi per missioni	201,46			
Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	68.240,00	68.240,00	68.240,00	68.240,00
Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT	21.036,50			
Spese per assunzioni in deroga ai sensi dell'art. 3, comma 120, della Legge n. 244/2007	43.950,00	43.950,00	43.950,00	43.950,00
Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, diritti di rogito del segretario	3.000,00	14.575,00	14.575,00	14.575,00
Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	800,00	800,00	800,00	800,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	138.104,96	127.565,00	127.565,00	127.565,00
TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	660.060,44	658.077,50	625.342,50	618.202,50

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Nella tabella seguente è rappresentata la consistenza del personale alla data del 31 dicembre 2023 con l'indicazione del personale in servizio suddiviso per categoria e per profilo professionale

Dipendenti in servizio a tempo indeterminato		
Area	Descrizione	Numero dipendenti
Operatori Esperti	Collaboratore Tecnico	1
Operatori Esperti	Collaboratore Amministrativo	1
Istruttori	Istruttore Tecnico	3
Istruttori	Istruttore Amministrativo	5
Funzionari ed EQ	Funzionario Tecnico	2
Funzionari ed EQ	Funzionario Amministrativo	3
	TOTALE	15
Forme di lavoro flessibile - art. 1 comma 557 L. 311/2004		
D	Istruttore Direttivo Tecnico	1
	TOTALE	1

L'Unione, alla luce delle richieste formulate dai Responsabili e delle esigenze organizzative dell'Ente, ha aggiornato il fabbisogno complessivo dell'Ente e nell'anno 2023 era stata prevista l'assunzione n. 1 unità con profilo di Istruttore Amministrativo/Contabile, cat. C, posizione economica C1, dal 01/11/2023 che verrà assunta appena sarà approvato il nuovo regolamento dei concorsi pubblici. Tale spesa è stata inserita nel bilancio di previsione 2024/2026 per l'intero importo.

	Media 2011/2013	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
	2008 per enti non soggetti al patto			
Spese macroaggregato 101	1.083.415,45	732.500,50	701.765,50	695.155,50
Spese macroaggregato 101 – buoni pasto	11.490,55	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Irap macroaggregato 102	73.502,00	46.642,00	44.642,00	44.112,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: comando magroaggregato 109	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di personale (A)	1.168.408,00	785.642,50	752.907,50	745.767,50
(-) Componenti escluse (B)	87.213,88	127.565,00	127.565,00	127.565,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	1.081.194,12	658.077,50	625.342,50	618.202,50
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

Verificato, inoltre, che la spesa di personale per l'anno 2024, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale in valore assoluto determinato ai sensi dell'art. 1, comma 562 della legge 296/2006, come segue:

Valore medio di riferimento anno 2008: Euro **1.081.194,12**

Precisato che da tale importo deve essere decurtata la somma di €.188.377,00 relativa al costo del personale trasferito alla Regione Toscana

Limite decurtato (Spesa potenziale massima): Euro **892.817,12**

Spesa di personale prevista, ai sensi del comma 562, per l'anno 2024: Euro **658.077,50**

Dato atto, inoltre, che la spesa di personale mediante forme di lavoro flessibile previste per l'anno 2024 è compatibile con il rispetto del dell'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito in legge 122/2010, come segue:

Valore spesa per lavoro flessibile anno 2009: Euro **71.561,04**

Spesa per lavoro flessibile prevista per l'anno 2024: Euro **17.000,00**

Alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili, nonché del “*Regolamento per la determinazione delle modalità e dei criteri applicativi della risoluzione unilaterale del rapporto di lavoro dei dipendenti dell'UCM Colline del Fiora*” approvato con deliberazione di Giunta n. 20 del 14/04/2023, si prevedono le seguenti cessazioni di personale nel triennio oggetto della presente programmazione:

- n. 1 unità di personale appartenente all'Area degli Operatori Esperti nell'anno 2024
- n. 1 unità di personale appartenente all'Area degli Operatori Esperti nell'anno 2025

Il personale forestale

Il personale forestale viene assunto per provvedere alla gestione in amministrazione diretta delle attività di sistemazione e manutenzione idraulico-forestale, in attuazione della delega conferita dalla Regione Toscana.

I finanziamenti assicurati a questo Ente dalla Regione Toscana, nel triennio considerato, sono sufficienti a coprire la totalità degli oneri del personale forestale utilizzato per l'esecuzione degli interventi programmati.

Per quanto riguarda, specificamente, l'applicazione al personale forestale della normativa pubblicistica relativa ai vincoli di spesa ed alla disciplina delle assunzioni, si segnalano due pareri della Corte dei conti – Sezione di controllo per la Toscana:

- parere n. 190 del 2011, con cui la Sezione Toscana disegna un quadro normativo di riferimento, in base al quale i principi generali che si applicano ai dipendenti della P.A., in materia di accessi, valutazione della performance, progressioni di carriera, svolgimento di mansioni superiori, come disciplinati dal TUPI n. 165/2001 e dal D.Lgs. n. 150/2009, nonché limiti e vincoli agli incrementi contrattuali ed ai trattamenti accessori previsti da norme di legge, debbono essere applicati anche al personale forestale. Per quanto riguarda i tetti di spesa del personale, di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1, legge 296/2006, la Sezione, richiamando le 'Linee guida' della Sezione Autonomie, ritiene che le spese per il personale forestale siano da escludere dal computo, in quanto, tale personale è equiparabile al "personale trasferito dalla regione per l'esercizio delle funzioni delegate". L'esclusione della spesa va, tuttavia, operata limitatamente alle "risorse connesse assegnate".
- parere n. 9 del 2015, emesso su richiesta di un'Unione di comuni toscana, attraverso il quale la Sezione conferma la prima impostazione, con riferimento ai vincoli specifici imposti dal D.L. n. 78/2010, ritenendo che "non sussistono motivazioni tali da esonerare tale tipologia di personale, ancorché appartenente a specifiche categorie destinatarie di appositi contratti collettivi, dall'obbligo di riduzione della spesa di personale".

Questo Ente si è conformato a tale filone interpretativo, verificando il rispetto dei vincoli e dei limiti alla contrattualistica ed al trattamento salariale accessorio e computando le assunzioni a tempo determinato ai fini del limite stabilito dal D.L. n. 78/2010, in materia di lavoro flessibile.

Per quanto riguarda il tetto della spesa ex-comma 562, i costi del personale forestale sono stati esclusi, come indicato dal parere n. 190/2011 della Corte dei conti - Sezione di controllo per la Toscana, essendovi l'integrale copertura dei relativi oneri, assicurata attraverso il finanziamento regionale.

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

Calcola Limiti di Spesa*			
Inserisci la spesa di personale risultante DA RENDICONTO anno 2022:	Limiti:	Incarichi di studio, ricerca e consulenza	Limite di spesa
€ 522.710,00		4,2%	€ 21.953,82
Inserisci la spesa di personale risultante DA RENDICONTO anno 2021:	Limiti:	Co.co.co.	Limite di spesa
€ 522.710,00		4,50%	€ 23.521,95

Si fa presente che l'APPROVAZIONE DEL PROGRAMMA PER L'AFFIDAMENTO DI INCARICHI DI COLLABORAZIONE PER IL PERIODO 2024/2026 ART.3, C.55, L.24 DICEMBRE 2007, N.244) sarà nello stesso O.D.G. per l'approvazione della Nota di aggiornamento al DUP 2024/2026 da parte del Consiglio, in quanto atto propedeutico per l'approvazione sia del DUP che del Bilancio di Previsione 2024/2026. Viene comunque inserito all'interno del DUP come ALLEGATO 5.

Per il conferimento degli incarichi di studio, ricerca e consulenza e per gli incarichi di collaborazione, i limiti risultano essere i sopraesposti, si fa comunque presente che ad oggi non emerge dagli uffici la necessità, per l'anno 2024, di conferire incarichi di consulenza o collaborazione ai sensi dell'articolo 3 comma 55 legge 24 dicembre 2007 n. 244, così come modificato dall'art. 46 comma 2 D. L 112 /2008, convertito in legge 133/2008.

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
0 0			0,00

13 – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (Dotazioni Strumentali)

ALLEGATO 3) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA PER IL TRIENNIO 2024/2026

14 - Le variazioni del patrimonio

ALLEGATO 4) PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2024/2026

15 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

ALLEGATO DEL PIAO CHE VERRÀ APPROVATO DOPO IL BILANCIO DI PREVISIONE

16 - Altri eventuali strumenti di programmazione

ALLEGATO 5) PROGRAMMA PER L'AFFIDAMENTO DI INCARICHI DI COLLABORAZIONE PER IL PERIODO 2024/2026

- Si rimanda al contenuto della Proposta di Deliberazione di Giunta n. 52 del 26/10/2023 “RICOGNIZIONE DELLE ECCELENZE DI PERSONALE AI SENSI DELL’ART. 33 D.LGS. 165/2011 E S.M.I., PER L’ANNO 2024”
- Si rimanda al contenuto della Proposta di Deliberazione di Giunta n. 51 del 20/10/2023 “DEFINIZIONE DEI DIRITTI DI ISTRUTTORIA SERVIZIO VINCOLO PAESAGGISTICO VIA/VAS PER L’ANNO 2024”
- Si rimanda al contenuto della Proposta di Deliberazione di Giunta n. 50 del 12/10/2023 “APPROVAZIONE DIRITTI DI ISTRUTTORIA PER I PROCEDIMENTI DEL VINCOLO IDROGEOLOGICO URBANO, ANNO 2024”

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

La situazione in cui si trovano le Unioni dei Comuni in Toscana è in continua evoluzione, per questo motivo è difficile effettuare una programmazione efficiente e allo stesso modo anche le previsioni del Bilancio risentono di questo stato di incertezza. La programmazione di questa Unione tiene conto dell’esigenza di erogare servizi in termini di efficienza e puntualità e con un continuo miglioramento degli stessi.

Pitigliano, lì 19/10/2023.

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Giulia Micci

Il Rappresentante Legale
Mirco Morini

ALLEGATO 1) Nota di Aggiornamento DUP 2024/2026

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026

UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1,371,717.20	747,640.64	747,640.64	2,866,998.48
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	0.00	0.00	0.00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	1,371,717.20	747,640.64	747,640.64	2,866,998.48

Il referente del programma
FERRI ANDREA

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

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

*SI FA PRESENTE CHE DELLA SOMMA COMPLESSIVA:

- IL PROGETTO RELATIVO AL MIGLIORAMENTO SISMICO PER € 225.000,00 SI TROVA NEL **TITOLO II** DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026;

- IL PROGETTO DI CONOSCENZA E RI- SCOPERTA DEL TERRITORIO DELLE COLLINE DEL FIORA PER € 399.076,56 VERRÀ INSERITO **TITOLO II** DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 DOPO L'APPROVAZIONE DEL RENDICONTO IN QUANTO SARÀ CONSIDERATO AVANZO VINCOLATO;

- TUTTI GLI INTERVENTI RELATIVI ALLA FORESTAZIONE E ANTINCENDIO BOSCHIVO, SONO TUTTI INSERITI NEL TITOLO I IN QUANTO SONO I FONDI CON CUI SI PAGHANO GLI OPERAI FORESTALI.

SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento(2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente data collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione(4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica dettato in caso di demolizione	Parte di infrastruttura diretta
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Notes:

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

Il referente del programma

FERRI ANDREA

Tabella B.1

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

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

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

Tabella B.4

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

Tabella B.5

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

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEICOMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Ist. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annullati nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	RUP	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore/intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)										Intervento aggiuntivo o variazione seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali annualità di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contributo di mutuo	Apporto di capitale privato (11)			
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)		
L0150184053020200002	2		2024	FERRI ANDREA	No	No	009	053	019		99 - Altro	12.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	7.39.00 interventi forestali a regime trasferimenti regionali, idrogea	2	265.306,00	265.306,00	265.306,00	0,00	795.918,00		0,00		0,00		
L0150184053020200003	3		2024	FERRI ANDREA	No	No	009	053	019		99 - Altro	12.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	7.39.2000 - interventi AIB - idrogea regionale	2	195.454,00	195.454,00	195.454,00	0,00	586.362,00		0,00		0,00		
L0150184053020200004	4		2024	FERRI ANDREA	No	No	009	053	019		99 - Altro	10.02 - Opere, impianti ed attrezzature per il settore silvo-forestale	7.68/2011 forestazione fondo unico (00%)	2	136.880,64	136.880,64	136.880,64	0,00	410.641,92		0,00		0,00		
L01501840530202100001	1		2024	FERRI ANDREA	Si	No	009	053	019		06 - Manutenzione ordinaria	12.05 - Difesa del suolo	lavori manutenzione reticolo idraulico	2	150.000,00	150.000,00	150.000,00	0,00	450.000,00		0,00		0,00		
L0150184053020200001			2024	minuti marco	No	No	009	053	019		04 - Ristrutturazione	15.33 - Direzionali e amministrative	interventi di Miglioramento Sismico delle unità strutturali della Sede dell'Ente di Via Ugoiana 83 in Piaggiano	2	225.000,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00		0,00		0,00		
L0150184053020200001	6		2024	TOSSI OMBRETTA	No	No	009	053	019	IT1A	99 - Altro	12.11 - Protezione, valorizzazione e fruizione dell'ambiente	PROGETTO DI CONOSCENZA E RISCOPERTA DEL TERRITORIO DELLE COLLINE DEL FIORA	2	399.076,56	0,00	0,00	0,00	399.076,56		0,00		0,00		
														1.371.717,20	747.640,64	747.640,64	0,00	2.866.998,48	0,00		0,00				

Note:
(1) Numero intervento = "T" = cf amministrazione = prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma

- (2) Numero intero liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Ripetere nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera q) del D.Lgs.50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera a) del D.Lgs.50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3, commi 11 e 12
- (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di determinazione di opere incompiute l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la smantellizzazione, ripulizione ed eventuale bonifica del sito.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Ripetere l' valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Ripetere l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

FERRI ANDREA

Tabella D.1
Ch. Classificazione Sistema CUP, codice tipologia intervento per natura intervento 03- realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Ch. Classificazione Sistema CUP, codice settore e sottosettore intervento

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

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

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

*SI FA PRESENTE CHE DELLA SOMMA COMPLESSIVA:

- IL PROGETTO RELATIVO AL MIGLIORAMENTO SISMICO PER € 225.000,00 SI TROVA NEL **TITOLO II** DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026;
- IL PROGETTO DI CONOSCENZA E RI- SCOPERTA DEL TERRITORIO DELLE COLLINE DEL FIORA PER € 399.076,56 VERRÀ INSERITO **TITOLO II** DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026 DOPO L'APPROVAZIONE DEL RENDICONTO IN QUANTO SARÀ CONSIDERATO AVANZO VINCOLATO;
- TUTTI GLI INTERVENTI RELATIVI ALLA FORESTAZIONE E PER ANTINCENDIO BOSCHIVO, SONO TUTTI INSERITI NEL TITOLO I IN QUANTO SONO I FONDI CON CUI SI PAGHANO GLI OPERAI FORESTALI.

**SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE
UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA**

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

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

ALLEGATO 2) Nota di Aggiornamento DUP 2024/2026

PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026

UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	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
altro	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	0.00	0.00	0.00	0.00

***L'amministrazione non ha interventi da pubblicare per l'anno**

Il referente del programma

FERRI ANDREA

note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda H.

ALLEGATO 3) Nota di Aggiornamento DUP 2024/2026

PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA PER IL TRIENNIO 2024/2026

UNIONE DEI COMUNI MONTANI COLLINE DEL FIORA

PIANO TRIENNALE PER L'INDIVIDUAZIONE DI MISURE FINALIZZATE ALLA RAZIONALIZZAZIONE DEI BENI E DELLE STRUTTURE DELL'ENTE 2024/2026

INTRODUZIONE

La Legge 24 dicembre 2007, n.244 e ss.mm.ii “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2008)” all’art.2 comma 594 prevede, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture da parte delle amministrazioni pubbliche, l’adozione di piani triennali per l’individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell’utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro dell’automazione d’ufficio;
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Il successivo comma 595 dispone che nei suddetti piani siano anche indicate le misure dirette a circoscrivere l’assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l’uso, individuando, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza dei dati personali, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

- *DOTAZIONI STRUMENTALI E SOFTWARE*

Gli uffici hanno in dotazione le attrezzature necessarie a svolgere i propri compiti in maniera puntuale ed efficiente; in particolar modo, gli attuali strumenti informatici consentono, in adeguamento alla vigente normativa, l’invio telematico di dichiarazioni fiscali, denunce di pagamento, comunicazioni a vari enti del settore pubblico, oltre alla consultazione di banche dati on-line attraverso i canali internet.

Azioni Proposte

Si evidenzia che a fronte della programmazione 2022 è stato realizzato il restyling del sito istituzionale dell’Unione con adeguamento alla normativa vigente, si caratterizza con una grafica coerente e chiara per facilitare la ricerca di notizie, è in grado di adattarsi in modo automatico e ottimale al dispositivo sul quale viene visualizzato (computer, tablet, smartphone, ecc.), facilitando la consultazione delle informazioni pubblicate.

Ad oggi il sito istituzionale deve essere aggiornata alle nuove linee guida Agid (Agenzia per l’Italia digitale) pertanto stiamo valutando un affidamento per un nuovo restyling con la manutenzione evolutiva che ci permetterebbe un aggiornamento costante delle eventuali modifiche richiesta da Agid.

Si fa presente che con deliberazione n. 30 del 28/03/2022 si è provveduto alla nomina del Responsabile per la Transizione Digitale (RTD) ed alla costituzione dell’Ufficio per la Transizione Digitale (UTD), ai sensi dell’art. 17 del D.Lgs n. 82 del 7 marzo 2005 (Codice dell’Amministrazione Digitale

CAD) e s.m.i.

Ai fini del coordinamento delle attività di programmazione e definizione del Piano triennale per l'informatica 2022- 2024 con determina n.18 del 20/04/2023 si provvedeva all'affidamento alla ditta Transizione Digitale Srl, dell'incarico per il servizio denominato "AGISCO" per l'attività di affiancamento e supporto al Responsabile della Transizione al Digitale.

In data 29/09/2023 si provvedeva all'approvazione del Piano triennale per l'informatica 2022- 2024 con delibera di Giunta n. 47.

Al momento lo staff sta lavorando per l'aggiornamento del nuovo Piano 2023/2025 con aggiornamento della parte relativa alla gestione documentale.

Software Netbuk - Ufficio Suap

In merito si fa presente che la Regione Toscana e la Provincia di Grosseto hanno sottoscritto la convenzione “degli enti componenti il Tavolo Tecnico Regionale per lo sviluppo dei servizi SUAP, in attuazione dell'accordo di programma - innovazione e semplificazione della PA”, avente per oggetto il completamento dell'attivazione e l'aggiornamento di una banca dati regionale dei procedimenti amministrativi in materia SUAP, da considerarsi come livello minimo omogeneo di semplificazione, per dare concreta attuazione ai contenuti delle Legge Regionale n°40/2009;

Ad oggi è ancora in essere la convenzione con la Provincia di Grosseto, impegnata a mettere a disposizione degli enti aderenti al Protocollo d'intesa (ad oggi 27 Comuni del territorio provinciale) il sistema gestionale Netbuk per la ricezione e gestione telematica delle pratiche digitali che rappresenta un'importante risultato nella semplificazione dei rapporti tra imprese e PA, consentendo alle imprese di poter fruire di un insieme integrato di servizi on-line con vantaggi in termini di tempi e costi ed alla PA di migliorare la propria efficienza, rendendo più veloci e trasparenti i propri adempimenti procedurali. La convenzione stipulata per il triennio 2021 – 2023 è in scadenza al 31/12/2023 e dovrà essere sottoscritta entro fine anno 2023 per la definizione dei rapporti tra i 27 comuni e la Provincia di Grosseto.

Ad oggi il gestionale Netbuk garantisce l'interoperabilità con il gestionale ASL e R.Toscana, il software è di proprietà dalla Provincia ed è gestito con il supporto tecnico della NetSpring Srl che assicura il mantenimento delle funzionalità e dell'insieme dei servizi ad esso connessi;

Ad oggi sono visibili sul sito istituzionale tutti gli endoprocedimenti con collegamento al link diretto per gli utenti anche senza CNS o Spid. Il servizio permette di navigare l'albero delle attività economiche e di visualizzare l'anteprima dei moduli in formato pdf.

Implementare la gestione di modelli (documenti tipo, Email tipo) per la formazione di documenti o di comunicazioni integrate con le funzionalità di NetBuk in modo da rendere veloce e fluida la gestione dei procedimenti standardizzati;

Nel corso dell'anno 2023 è stato attuato il monitoraggio dei dati di utilizzo del gestionale Netbuk con elaborazioni di report statistici al fine di evidenziare elementi di criticità sia per quanti attiene la gestione delle pratiche, il rispetto dei tempi di conclusione dei procedimenti amministrativi.

Azioni proposte

Ultimazione dello sviluppo della funzionalità di monitoraggio/notifica sulle trasmissioni delle istanze per mezzo di un collegamento con il portale SEM Monitor (SUAP EVENT MANAGER) che è ancora in fase di implementazione.

Ultimare il processo di integrazione di Netbuk con la Piattaforma delle Conferenza dei Servizi di Regione Toscana.

Software Gestionale adottato dall'Unione

Anche per l'annualità 2023 si è ritenuto di mantenere il sistema di gestione Halley, in quanto un nuovo gestionale avrebbe comportato una rilevante spesa finanziaria che non avrebbe trovato copertura nel bilancio di competenza oltre un notevole carico di lavoro dei Servizi/Uffici che sarebbero stati interessati alla migrazione al nuovo gestionale.

Si fa presente altresì che con Decreto n. 126 – 1/2022 PNRR 2023 – Investimenti 1.4. Servizi e Cittadinanza Digitale – Estensione dell'utilizzo della piattaforma Nazionali di Identità Digitale SPID_CIE - destinate alle Amministrazioni diverse dai Comuni e Istituti Scolastici -, è stato assegnato il finanziamento di €. 14.000,00 per l'implementazione dell'accesso ai servizi con SPID/CIE; al momento stiamo valutando le soluzioni software.

Si rappresenta altresì che nel corso degli anni 2022 e 2023 non vi sono stati altri bandi di Agenda Digitale destinati agli Enti Pubblici quali Unione dei Comuni, pertanto non è stato possibile programmare altre attività per adeguamenti necessari in termini informatici.

Allo stato attuale si sta valutando l'implementazione dei servizi con la realizzazione di un Piano di Cybersicurezza con adeguamento della struttura software e hardware.

Si rappresenta altresì che l'Unione è destinataria del finanziamento di progetti di digitalizzazione del territorio toscano finanziati con la L. 145/2018 e di cui all'Accordo approvato con DGR n. 1127 del 10 ottobre 2022, sottoscritto dall'Ente in data 30/11/2022;

In esecuzione di quanto disposto dall'art. 3 del sopra citato Accordo, le parti hanno sottoscritto le convenzioni operative con l'indicazione degli obiettivi di dettaglio, della tempistica e dei finanziamenti concessi dalla Regione Toscana per lo svolgimento dei progetti concordati e indicati nell'Allegato 1 all'Accordo;

I progetti approvati in base all'accordo riguardano:

1- Migrazione al cloud, adeguamento siti web e sviluppo servizi on-line – Importo del finanziamento previsto € 24.000,00;

2-Piattaforma GIS in riuso € 14.000,00

3-Smart Mobility - Sperimentazione car pooling €.3.000,00

Per una progettualità complessiva di € 41.000,00;

Ad oggi si è provveduto:

- all'affidamento per la realizzazione dei servizi GIS;

- è in fase di definizione l'approvazione dell'adesione al contratto regionale sottoscritto tra Regione Toscana e la RTI composto da TIM (mandataria), Dedalus, DXC, IBM, e Lutech per i "Servizi di Cloud Computing";

- alla sottoscrizione della convenzione per la realizzazione del progetto denominato "smart mobility – sperimentazione car pooling" con Unione Comunale Del Chianti Fiorentino (Ente Capofila del progetto).

Per quanto attiene l'organizzazione degli Uffici, si ricorda che tutti i Resp. dei Serv. e Resp. dei Proc.ti, sono dotati di firma digitale e sono collegati con il protocollo informatico per la gestione dell'invio informatico dei documenti, la gestione dei procedimenti e la creazione dei documenti informatici.

Almeno un dipendente per servizio è abilitato all'attività del protocollo in entrata (arrivo cartaceo). In considerazione della digitalizzazione di molti procedimenti si evidenzia che le istanze e procedimenti presentati su formato cartaceo sono ad oggi molto ridotti, così come i protocolli in uscita (partenza cartacei) sono limitati a casi singoli in cui non è possibile l'invio di PEC in quanto rivolti a privati non dotati di posta elettronica certificata. Questo permette una notevole riduzione dei costi per quanto attiene al consumo di carta e dei servizi di affrancatura.

Le scelte gestionali dell'Unione sono state orientate verso una reale innovazione dei sistemi applicativi dell'Ente, prendendo in considerazione l'attivazione di un "Sistema ICT" tra i Comuni aderenti all'Unione con l'obiettivo di condivisione dei dati e della gestione delle attività lavorative tra i tre Comuni ed un

coordinamento dei software tra i vari servizi.

Il passaggio al cloud regionale ha vincolato l'utilizzo della piattaforma al solo collegamento per mezzo della connessione dati (VPN) della sede di Via Ugolini (sede centrale Ente) per rispondere agli elevati standard di sicurezza impartiti dal sistema Regionale. Questo sistema ha limitato l'accesso dalle sedi dei comuni al software gestionale dell'Unione.

Anche per l'anno 2023 si è provveduto all'acquisto del "pacchetto di conservazione" degli atti per l'Unione ed i Comuni di Sorano e Manciano, tale sarà garantito anche per l'anno 2024 con esclusione del Comune di Sorano che ad oggi non utilizza più il gestionale Halley.

A Febbraio 2021 è stata definita l'operatività del Sistema dei pagamenti informatici PagoPA attraverso la piattaforma regionale IRIS messa a disposizione dell'Intermediario Tecnologico Regione Toscana, ad oggi è possibile provvedere al pagamento volontario dei diritti dell'istruttoria.

Si è provveduto al rinnovo del contratto regionale "*Gestione, manutenzione, evoluzione della piattaforma iris fascicolo delle posizioni debitorie*" per garantire la continuità dei pagamenti con la piattaforma PagoPA fino alla scadenza contrattuale del 22/09/2024.

Risulta ancora in essere fino al 31/12/2025 la gestione della Tesoreria (Intesa San Paolo) con l'attivazione del sistema informatico per l'invio dei flussi documentali.

Con determina n. 13 del /05/2023 si è provveduto alla chiusura dell'ultimo c.c postale per evitare ulteriori spese per i bolli e di tenuta conto, l'Amministrazione ha valutato di lasciare attivi i c.c di Tesoreria e il servizio PagoPA.

Azioni Previste

Si valuterà un nuovo cablaggio strutturale dell'Ente tecnologia Gigabit, con sostituzione degli armadi switch/hub al fine di sfruttare a pieno la connettività in banda larga, verificando anche la possibilità di accesso a finanziamenti.

Postazioni di lavoro

Allo stato dei fatti non è possibile diminuire il numero di postazioni informatiche in uso, in quanto quelle presenti risultano già in numero minimo per garantire la funzionalità degli uffici. Da Marzo 2021, in considerazione dell'emergenza sanitaria COVI-19, si è reso necessario attivare le modalità di lavoro in smart working per tutti i dipendenti, con l'acquisto di alcuni pc portatili.

La modalità di lavoro in smart working è stata proseguita anche nell'anno 2022 e 2023 da alcuni dipendenti (alcuni in modo saltuario altri in modo continuativo e comunque per un massimo di 2 giorni settimanali). Ad oggi non essendo più presente l'emergenza sanitaria, è stato approvato dall'Amministrazione il Regolamento per l'accesso allo smart working e la previsione di una percentuale del 25% del contingente di personale da ammettere al lavoro agile, (per l'anno 2023 tale modalità è stata utilizzata da n. 2 dipendenti per due/tre giorni settimanali in maniera continuativa e da n. 1 dipendente nel periodo estivo).

Si prevede di mantenere anche per l'anno 2024 l'utilizzo del servizio G Suite per ottimizzare le modalità di lavoro in smart working ed agevolare le attività di gestione e condivisione dei documenti tra vari Uffici e Servizi.

Come evidenziato nella sezione telefonia ad oggi è garantito il collegamento delle caselle di posta elettronica anche sugli apparati di telefonia mobile in

dotazione al personale dell'Ente.

Ad oggi l'Ente garantisce:

- tutte le postazioni per il lavoro a distanza dei dipendenti presenti nell'organizzazione dell'uffici e dei servizi dell'Unione;
- oltre ai dipendenti in reperibilità della funzione fondamentale della protezione civile per la condivisione dei report, delle schede monitoraggio meteo, schede di allerta e del sistema Allert System.

Si precisa che le postazioni di lavoro (n. 17) sono state dotate delle licenze Google G Suite Business, che offre un set di applicazioni di Google erogate in cloud, tra le principali funzionalità che caratterizzano ogni singola licenza Google G Suite Business si evidenziano:

- E-mail aziendale con Gmail: casella di posta elettronica accessibile da browser (Webmail), tramite client di posta e dispositivi mobili, l'e-mail è protetta, privata e senza pubblicità per l'Ente. Include antispam e antivirus evoluti e la possibilità di consultare la mail anche in assenza di connessione internet attraverso browser Chrome.;
- Riunioni video e voce con Google Meet: chat e videochiamate in HD fino a 150 partecipanti esterni o interni all'organizzazione, accessibili da browser tramite un semplice link condivisibile accessibile a tutti, senza necessità di avere un account o installare programmi e plugin;
- Calendari condivisi con Calendar: calendari integrati con Gmail per rispondere agli eventi, con Drive per allegare file e con Hangouts per organizzare videoconferenze;
- Documenti, Fogli e Presentazioni: applicazioni di produttività individuale accessibili da browser e con Google Chrome anche offline, senza bisogno di un software dedicato, accessibili da più persone in contemporanea consentendo una collaborazione in real time e una condivisione del documento sempre protetta e controllata;
- Controlli di sicurezza e di amministrazione per aggiungere utenti, gestire dispositivi e configurare sicurezza e impostazioni in modo che i dati rimangano protetti;
- Spazio di archiviazione su cloud illimitato per ogni utente, su cloud condivisi tra Drive e Gmail.

Inoltre dall'anno 2021 è attivo il "Servizi di Cloud Computing" a fronte dell'approvazione della progettazione nell'ambito dell' Accordo Quadro SCT-Sistema Cloud Toscana aderendo al Contratto sottoscritto tra Regione Toscana e la RTI composto da TIM (mandataria), Dedalus, DXC, IBM, e Lutech per i "Servizi di Cloud Computing" (CIG: 7154112FF8) – attivo sulla piattaforma regionale toscana (START) con scadenza al 2 ottobre 2024.

Da Gennaio 2022 si è provveduto all'installazione del nuovo centralino con una piattaforma in cloud la fornitura e la relativa installazione e riconfigurazione dei terminali (apparati telefonici) già in dotazione agli uffici, unitamente all'assistenza gratuita per il primo anno, oltre all'offerta per la connessione ed il traffico telefonico.

Per l'anno 2023 e ss sarà attivo un servizio di assistenza al costo di € 600,00 annuali.

Nel corso dell'anno 2023 sono state attivate per tutti gli utenti n. 2 piattaforme per la formazione del personale (Syllabus e Formazione Transizione Digitale), ogni utente può gestire la propria attività formativa in base ai corsi proposti dai siti.

L'Amministrazione si riserva di valutare la possibilità di elaborare un piano formativo, definendo eventuali corsi di formazione "obbligatori" da assegnare ai dipendenti dei vari Servizi/Uffici.

Si ricorda altresì che, con il nuovo Regolamento per il conferimento per l'attribuzione dei differenziali stipendiali - tra i criteri di valutazione di cui all'art 4 – prende in considerazione anche le competenze acquisite e certificate a seguito di processi formativi dei dipendenti nel corso del triennio.

- ***DISMISSIONE DI DOTAZIONI STRUMENTALI***

Il presente Piano prevede la dismissione di dotazioni strumentali nei casi di guasto irreparabile od obsolescenza, definita come l'assoluta impossibilità, per l'apparecchiatura, di utilizzare gli applicativi informatici nelle versioni fornite dai produttori.

Le dotazioni informatiche assegnate alle postazioni di lavoro verranno gestite secondo i seguenti criteri generali:

- Il tempo di vita ordinario di un personal computer dovrà essere almeno di 4/5 anni e di una stampante di almeno 5/6 anni. Di norma non si procederà alla sostituzione prima di tale termine.

La sostituzione prima del termine fissato potrà avvenire solo nel caso di guasto, qualora la valutazione costi/benefici relativa alla riparazione dia esito sfavorevole.

- I personal computer e le stampanti vengono acquistati con l'opzione di 24 mesi di garanzia.

- Nel caso in cui il personal computer non avesse più la capacità di supportare efficacemente l'evoluzione di un applicativo, prima della sua dismissione se ne verificherà il possibile utilizzo in ambiti dove sono richieste performance inferiori;

- L'individuazione dell'attrezzatura informatica a servizio delle diverse stazioni di lavoro verrà effettuata secondo i principi dell'efficacia operativa e dell'economicità.

- Tutti gli uffici sono collegati a 1e/o 2 stampanti in rete, attivando un sistema di centralizzazione della stampa della documentazione, allo scopo di ridurre il numero delle attrezzature in dotazione all'ente.

Tenuto conto che dalla revisione degli apparati hardware presenti negli uffici, in base ai suddetti criteri, nel corso dell'anno 2023 si è provveduto all'acquisto di n. 3 tastiere con relativo mouse, n. 1 gruppo di continuità, n. 7 batterie da sostituire nei gruppi di continuità già in dotazione agli uffici.

Azioni previste

Per l'anno 2024 in considerazione della revisione delle dotazioni strumentali attuata nell'anno precedenti non si prevede l'acquisto di strumentazione hardware salvo particolari esigenze ad oggi non prevedibili e da valutare sul momento.

- ***CRITERI DI GESTIONE DELLE APPARECCHIATURE DI FOTORIPRODUZIONE***

L'Ente ha attualmente in uso n. 1 fotocopiatrici, con l'eccezione di alcune apparecchiature multifunzioni già utilizzate da alcuni uffici, che saranno utilizzate fino ad esaurimento, o sarà valutata di volta in volta la sostituzione in base alle effettive esigenze del Servizio/Ufficio. La fotocopiatrice è noleggiata, ed il relativo contratto include la manutenzione della macchina e la fornitura dei materiali di consumo, ad esclusione della carta, ed un prefissato numero di copie mensili.

La macchina è collocata al II piano dell'immobile in considerazione delle aree di lavoro, anche se attualmente non soddisfa a pieno le esigenze di lavoro di tutti gli uffici.

Si precisa che il fotoriproduttore è a servizio di tutti gli uffici con funzionalità anche di scanner centralizzato, il tutto al fine della riduzione dei costi di gestione e di miglioramento del servizio reso al pubblico.

Attualmente sono presenti n. 1 stampante presso l'ufficio Finanziario, n. 1 stampante posta al primo piano a servizio di tutti gli uffici, n. 1 stampante presso l'Ufficio Forestazione (acquistata anno 2021), n. 1 stampante presso l'Ufficio Suap (acquistata nel 2022 in sostituzione della stampante che era in dotazione all'ufficio Forestazione che non era adeguate all'esigenze del servizio ma ancora funzionante e sarà portata ad esaurimento) oltre a n. 1 stampante

presso la sede distaccata dell'Officina, n. 1 stampante presso l'Ufficio vincolo Idrogeologico Forestale (acquisto 2022).

- ***TELEFONIA FISSA E MOBILE – VIDEOCONFERENZA- BANDA LARGA***

Sistema Voip (telefonia fissa)

Come sopra esposto, a Gennaio 2022 si è provveduto all'installazione del centralino in cloud, si evidenzia che non è stata necessaria la sostituzione degli apparati telefonici (centralino e telefoni fissi presenti negli uffici).

Telefonia Mobile

Con determina n. 32 del 16/11/2023 si è provveduto alla proroga contrattuale fino al 16/05/2023 e successivamente con determina n. 6 del 06/04/2023 nuovamente prorogato al 16/11/2023 la convenzione consip, a fronte della quale è stata effettuata una revisione delle utenze in considerazione dell'effettivo utilizzo delle dotazioni.

Ad oggi risultano assegnati n. 14 cellulari al personale dipendente.

Come di consueto alla scadenza contrattuale si provvederà al rinnovo della convenzione consip, con una eventuale revisione in base alle effettive necessità.

Gli apparati smartphone consentono, ove richiesto dai Responsabili assegnatari, il collegamento alle caselle di posta elettronica degli uffici, garantendo in tempo reale la ricezione dei messaggi e documenti.

Si fa presente che gli uffici Finanziari hanno il compito di verificare il corretto utilizzo delle utenze, effettuando un monitoraggio delle spese telefoniche sostenute in base alle fatture pervenute, consultando, eventualmente, l'elenco delle chiamate effettuate, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza dei dati personali, con facoltà di chiedere chiarimenti all'utente.

Sistema di Videoconferenza

Il progetto si pone come finalità principale di permettere ai territori di avere a disposizione un punto di riferimento che consenta di poter usufruire di un innovativo metodo di comunicazione con l'obiettivo di diminuire, per quanto possibile, gli spostamenti fisici per la partecipazione a riunioni ed incontri che si svolgono sul territorio regionale.

Ad oggi è presente un apparato presso la sede dell'unione che permette di ricevere e chiamare per gestire direttamente le videoconferenze con Enti. Presso le sedi dei Comuni sono stati installati apparati idonei alla ricezione al fine di garantire un sistema di collegamento in videoconferenza. Il Sistema ormai a regime, ove richiesto, può permettere la partecipazione alle riunioni degli organi politici, come previsto dalla Statuto dell'U.C.

Si ricorda che con l'acquisto delle licenze GSuite, i dipendenti hanno a disposizione la possibilità di programmare le videoconferenze con Google Meet, in base alle esigenze dell'ufficio, si ritiene infatti sia più utile ed agevole tenere riunioni con la modalità della videoconferenza direttamente dalla propria scrivania.

Banda Larga- Linea Voip - LAN

L'Unione dei Comuni Montani Colline del Fiora è Socio della Società NetSpring S.r.l. e possiede una quota di partecipazione del valore nominale di Euro 1.104,00 pari all' 1% del capitale sociale della Società. La partecipazione a Netspring ha la finalità di aderire alla Rete Internet provinciale a banda larga,

consentendo a tutti gli Enti della Provincia di Grosseto di incrementare il livello qualitativo delle telecomunicazioni e di ottenere significativi risparmi di spesa rispetto all'attuale modalità di gestione dei servizi telematici;

La Società Netspring, per conto della Provincia di Grosseto, ha realizzato il progetto "Rete telematica a larga banda delle Pubbliche Amministrazioni", conferendogli la gestione della Rete Provinciale a banda larga (delibera G.P. n. 251 del 21/12/2007).

La gestione ed assistenza per l'esercizio e la manutenzione della Rete a Larga Banda, prevede la compartecipazione alle spese di gestione della rete come risultanti dal Piano di Riparto predisposto dalla Società Netspring in sede Assembleare ed approvato annualmente.

La convenzione con NetSpring assicura i servizi di banda larga all'Unione.

Si fa presente che con Delibera di Giunta n. 22 del 27/03/2015 "*Regolamento per l'utilizzo degli strumenti informatici, della posta elettronica e di internet*" il tutto in considerazione che l'uso della tecnologia informatica (e in particolare l'accesso alla rete informatica e telematica, Internet e posta elettronica) come strumento di lavoro in questa Unione, impone la necessità di regolamentarne l'utilizzo, allo scopo di fornire agli utenti, (dipendenti, amministratori e collaboratori) adeguata informazione circa le modalità da seguire per un corretto utilizzo degli strumenti e delle risorse informatiche e telematiche messe loro a disposizione per lo svolgimento delle proprie mansioni istituzionali, in modo che possano collaborare alla politiche di sicurezza messe in atto;

Nel corso degli anni 2016/2017 sono stati posti in essere adeguati e commisurati sistemi di controllo sul corretto utilizzo degli strumenti e delle risorse informatiche e telematiche, senza che ciò possa in alcun modo invadere e violare la sfera personale del lavoratore e quindi il suo diritto alla riservatezza ed alla dignità come sancito dallo Statuto dei Lavoratori e dal D.Lgs. 196/03 e ss.mm.ii.

Azioni proposte

Ad oggi è presente presso la sede dell'ente anche il collegamento in fibra utilizzato per il traffico VOIP su banda larga Open Fiber, attualmente è ancora in valutazione la possibilità di implementare la rete LAN locale con il passaggio a 10/100/1000 al fine di poter sfruttare la velocità della nuova linea anche per le postazioni degli operatori mantenendo la linea NetSpring per il software di gestione e come backup, questo sarà possibile solo a seguito del nuovo cablaggio strutturale con sostituzione di apparecchi di rete che l'amministrazione si è proposta di valutare tra le azioni positive nella sezione del presente Piano - Software Gestionale adottato dall'Unione.

Sistema di videosorveglianza

Attualmente gli immobili dell'ente sono dotati di un sistema di videosorveglianza.

Presso la sede di Via Ugolini sono presenti n. 2 telecamere posizionate all'interno dell'immobile, in prossimità delle n. 2 entrate. Risultano inoltre installata n. 2 telecamera di videosorveglianza una presso i locali dell'Autofficina e l'altra presso gli immobili in Loc. Pantano in prossimità dei depositi di carburante.

AUTOVETTURE DI SERVIZIO

Il parco macchine dell'Ente ha in dotazione le seguenti autovetture di servizio:

- N. 1 Fiat Punto;

- JEEP RENEGADE 4x4 targato FS949KA destinato di norma al servizio antincendi boschivi I mezzi sono utilizzati esclusivamente per esigenze di servizio, talvolta anche su strade bianche in considerazione dei sopralluoghi tecnici svolti frequentemente nello svolgimento ordinario degli Uffici Forestazione, Bonifica e Protezione Civile.

È stato approvato un regolamento interno per l'utilizzo dei mezzi privati, esclusivamente nei casi in cui l'utilizzo dei mezzi pubblici sia impossibile o

antieconomico secondo un'analisi costi benefici, viste le difficoltà di comunicazione che presenta il territorio dell'unione, collegato agli altri centri urbani solo da alcune corse giornaliere del servizio di trasporto pubblico urbano. Le linee ferroviarie sono esterne al territorio anche se non molto distanti così come le aerostazioni. Le suddette autovetture sono a disposizione degli uffici, in occasione di missioni presso uffici pubblici e privati in territorio comunale ed extracomunale, oltre che degli amministratori a fini istituzionali e di rappresentanza.

E' sempre verificata la possibilità di utilizzo di mezzi alternativi di trasporto, pubblici o a noleggio, al fine di consentire un eventuale risparmio economico, soprattutto per gli spostamenti che coinvolgono più persone. Nel contempo deve essere garantita la massima efficienza onde evitare, viceversa, carenze a livello organizzativo e tempistiche dispendiose.

A oggi risulta ancora in carico all'Ente la macchina per trasporto di persone Fiat Punto (anno immatricolazione 2006) mentre il mezzo la Fiat Punto (immatricolata nell'anno 2003) è stato alienato per €. 505,00 nel corso dell'anno 2023 in quanto non più efficiente;

Nell'anno 2023 sono stati inoltre alienati i seguenti mezzi:

- Citroen Jumper che nell'anno 2020 non è mai stato utilizzato a fronte del sinistro stradale occorso nel Gennaio 2020 ed è risultato antieconomico provvedere alla riparazione. – alienato per €. 505,00

- Fiata Ducato, mezzo obsoleto e non più adeguato al trasporto disabili, Alienato per €. 505,00

Si precisa che entrambi i suddetti mezzi, ormai dal 2021 non erano assicurati, in quanto non utilizzati.

- Camion: Autocarro Iveco 330/36 immatricolato anno 1990 (mezzo obsoleto che non rispondeva alle esigenze del servizio forestazione) alienato per €. 15.500,00

Per quanto attiene all'utilizzo del pulmino Fiat Ducato, TG. GA125SC, Autoveicolo per uso speciale, allestito per il trasporto di persone disabili, che ad oggi non è più impiegato dall'Unione per il trasporto disabili, l'Amministrazione con le seguenti deliberazioni:

- delibera di Giunta n. 1 del 04/01/2022;

- delibera di Giunta n. 20 del 18/02/2022;

- delibera di Giunta n. 39 del 19/05/2022;

- delibera di Giunta n. 16 del 17/03/2023;

concedeva il mezzo in comodato di uso gratuito alla Cooperativa Sociale Uscita di Sicurezza per l'esecuzione dell'appalto del servizio trasporto disabili presso il centro diurno "Il Delfino". Successivamente a fronte delle suddette deliberazioni, si autorizzava l'utilizzo del pulmino per disabili (comodato gratuito) per il trasporto al centro diurno a favore della Cooperativa sociale Uscita di sicurezza a cui è stato affidato il servizio di trasporto disabili fino al 31/03/2024.

Azioni Previste

Al momento non vi sono indirizzi dell'Amministrazione per l'acquisto e l'alienazione dei mezzi di proprietà dell'ente. Sarà valutato nel corso dell'anno 2024 una nuova revisione del parco macchine in dotazione all'Ente.

AUTOVEICOLI E MACCHINE OPERATRICI AD USO SETTORE FORESTALE E PROTEZIONE CIVILE

Per la realizzazione dei lavori in economia con l'utilizzo delle maestranze forestali ed operai ex regionali, l'Ente dispone degli autoveicoli e macchine operatrici, come da allegato al presente documento, "Allegato A". Tutti i veicoli e mezzi in dotazione all'ente risultano in buono stato d'uso, la manutenzione ordinaria e straordinaria di norma è garantita presso l'Officina dell'Ente.

A fronte del piano di revisione del parco macchine approvato con delibera di Giunta n. 54 del 30/09/2021, si è provveduto ai seguenti acquisiti:

TARGA	Tipologia mezzo			Immatricolazione
GM 556 EN	pick up ford ranger	AUTOCARRO	PICK UP FORD RANGER	16/02/23
BZ029L	trattore Kubota 4 rm	TRATTRICE	TRATTORE KUBOTA 4 RM	10/05/23
GN970BK	Autocarro per trasporto di cose	AUTOCARRO	IVECO MTGB3	17/05/23
BY632K	Trattrice	TRATTRICE	CLAAS ARION	
GP533LW	Autocarro per trasporto di cose	AUTOCARRO	FORD TRANSIT CUSTOM	13/06/23

Ed alle seguenti alienazioni:

- Trattrice agricola Valtra completo di braccio decespugliatore HJMACH alienato per €. 20.730,00

Azioni Previste

Al momento non vi sono indirizzi dell'Amministrazione per l'acquisto e l'alienazione dei mezzi di proprietà dell'ente. Sarà valutato nel corso dell'anno 2024 una nuova revisione del parco macchine in dotazione al Settore Forestazione.

- BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO E DI SERVIZIO

L'Amministrazione provvederà a valorizzare nel miglior modo il patrimonio immobiliare disponibile in termini economici o sociali.

In tal senso si veda l'elenco dei beni immobili da inserire nel Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni immobiliari da allegare al Bilancio di Previsione 2024/2026, allegato al DUP 2024/2026.

- RELAZIONE ANNUALE A CONSUNTIVO

Entro la data di approvazione del consuntivo i Responsabili dei Servizi ognuno per quanto di propria competenza, cureranno la redazione di una relazione circa le azioni intraprese ed i risultati ottenuti in ordine alla realizzazione dei contenuti del presente Piano che verrà poi trasmessa all'OIV.

Proposta dei Responsabili dei servizi, sottoscritta per quanto di competenza:

F.to Segretario / Serv.Segreteria AA.GG e Servizio CUA Tosi Ombretta;

F.to Resp. Servizio Finanziario Micci Giulia;

F.to Resp. Servizio Risorse Umane e Serv. Sociali, Rosi Emanuela;

F.to Resp. Servizio Forestazione e Bonifica – Ferri Andrea;

F.to Resp. Serv. Tecnico e Protezione Civile – Minuti Marco;

F.to Resp. Serv. Paesaggistico VIA/VAS – Angelucci Chrisian.

ALLEGATO 4) Nota di Aggiornamento DUP 2024/2026

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2024/2026

ELENCO IMMOBILI SUSCETTIBILI DI VALORIZZAZIONE O DISMISSIONE

(ART. 58 D.L. 25 giugno 2008 n. 112)

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 58 del D.L. 25.06.2008 convertito in legge, con modificazioni, dall'art.1, comma 1, L. 06.08.2008 n.133 sono individuati i sotto elencati immobili, non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali dell'Ente, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione

VALORIZZAZIONE/DISMISSIONE ANNO 2024					
IMMOBILE	UBICAZIONE	DATI CATASTALI	AZIONE	ANNO	STIMA
					€ 0,00
PROVENTI STIMATI - ANNO 2024					€ 0,00

VALORIZZAZIONE/DISMISSIONE ANNO 2025					
IMMOBILE	UBICAZIONE	DATI CATASTALI	AZIONE	ANNO	STIMA
					€ 0,00

PROVENTI STIMATI - ANNO 2025	€ 0,00
------------------------------	--------

VALORIZZAZIONE/DISMISSIONE ANNO 2026					
IMMOBILE	UBICAZIONE	DATI CATASTALI	AZIONE	ANNO	STIMA
					€ 0,00
PROVENTI STIMATI - ANNO 2026					€ 0,00

PER GLI ANNI 2024, 2025 E 2026 NON SONO PREVISTE ALIENAZIONI E/O VALORIZZAZIONI

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Dott. Marco Minuti

ELENCO BENI IMMOBILI ANNO 2024

Natura del bene	Localizzazione Geografica	Indirizzo	Numero civico	Foglio Catasto (Ordinario)	Particella mappale/numero eratore Catasto (Ordinario)	Subalterno	Tipologia dell'immobile	Utilizzo del bene immobile	Finalità (Fabbricati e terreni)	Natura giuridica del bene	Superficie (mq)	Superficie aree pertinenziali (mq)	Epoca di costruzione dell'immobile	Bene Locato	Contratti
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	Via Santa Chiara	snc	33	8	7	Ufficio	Dato in uso a titolo gratuito a privato	Servizi assistenza socio-sanitaria(non residenziali)	Patrimonio disponibile	90	0	Dal 1961 al 1970	no	comodato 4/2012 - Croce Orodì Pitigliano
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	Via Santa Chiara	snc	33	8	11	Magazzino e locali di deposito	Utilizzato direttamente	Altro	Patrimonio disponibile	67	0	Prima del 1919	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	Via Santa Chiara	snc	33	8	13	Ufficio	Dato in uso a titolo gratuito a privato	Servizi assistenza socio-sanitaria(non residenziali)	Patrimonio disponibile	236	0	Prima del 1919	no	comodato d'uso gratuito Rep. n 4/2016 (Comune di Pitigliano)
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	Via Santa Chiara	50	33	19		Ufficio strutturato ed assimilabili	Utilizzato direttamente	Altro	Patrimonio indisponibile	477	39	Dal 1961 al 1970	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	via ugolini	83	33	441	12	Ufficio strutturato ed assimilabili	Utilizzato direttamente	Attività amministrativa/uffici pubblici	Patrimonio indisponibile	65	480	Dal 1961 al 1970	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	Via ugolini	83	33	441	14	Ufficio strutturato ed assimilabili	Utilizzato direttamente	Attività amministrativa/uffici pubblici	Patrimonio indisponibile	245	480	Dal 1961 al 1970	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	via ugolini	83	33	441	11	Ufficio strutturato ed assimilabili	Utilizzato direttamente	Attività amministrativa/uffici pubblici	Patrimonio indisponibile	22	480	Dal 1961 al 1970	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	Via ugolini	83	33	441	10	Ufficio strutturato ed assimilabili	Utilizzato direttamente	Attività amministrativa/uffici pubblici	Patrimonio indisponibile	56	480	Dal 1961 al 1970	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	Strada Provinciale Pantano	6233	36	464		Fabbricato per attività produttiva (industriale, artigianale o agricola)	Utilizzato direttamente	Altro	Patrimonio indisponibile	29630	0	Dal 2001 al 2010	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	Via Domenico Maria Ugolini	83	33	441	13	Ufficio strutturato ed assimilabili	Utilizzato direttamente	Attività amministrativa/uffici pubblici	Patrimonio indisponibile	254	480	Dal 1961 al 1970	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	Via Domenico Maria Ugolini	83	33	441	15	Ufficio strutturato ed assimilabili	Utilizzato direttamente	Attività amministrativa/uffici pubblici	Patrimonio indisponibile	133	480	Dal 1961 al 1970	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	via ugolini	83	33	441	16	Ufficio strutturato ed assimilabili	Utilizzato direttamente	Attività amministrativa/uffici pubblici	Patrimonio indisponibile	130	480	Dal 1961 al 1970	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	via ugolini	83	33	441	7	Ufficio strutturato ed assimilabili	Utilizzato direttamente	Attività amministrativa/uffici pubblici	Patrimonio indisponibile	32	480	Dal 1961 al 1970	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	via ugolini	83	33	441	8	Ufficio strutturato ed assimilabili	Utilizzato direttamente	Attività amministrativa/uffici pubblici	Patrimonio indisponibile	17	480	Dal 1961 al 1970	no	
Unità Immobiliare	Pitigliano (GR) [58017]	via ugolini	83	33	441	9	Ufficio strutturato ed assimilabili	Utilizzato direttamente	Attività amministrativa/uffici pubblici	Patrimonio indisponibile	75	480	Dal 1961 al 1970	no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Via Santa Chiara	snc	33	12		Terreno urbano	Utilizzato direttamente	Parcheggi scoperti	Patrimonio disponibile	260	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Via Santa Chiara	snc	33	16		Terreno urbano	Non utilizzato		Patrimonio disponibile	0	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Strada Provinciale Pitigliano -Santa Fiora	322	33	15		Terreno urbano	Non utilizzato		Patrimonio disponibile	0	0		no	

Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	96	2		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	31810	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Via Monsignor Battistelli	98B	34	75		Pascolo	Non utilizzato		Patrimonio disponibile	10050	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	28		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	9980	0		si	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	26		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	65870	0		si	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	29		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	13260	0		si	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	31		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	14230	0		si	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	39		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	22030	0		si	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	38		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	10430	0		si	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	96	16		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	9870	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	96	31		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	1550	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	96	27		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	46470	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	96	50		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	4060	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	96	33		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	7280	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	79	25		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	760	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	96	34		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	24850	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	96	59		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	19767	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	1		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	73270	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	4		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	38040	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	8		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	1550	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	9		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	52090	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	15		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	1380	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	16		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	3950	0		no	
Terreno	Pitigliano (GR)	Unnamed Road	snc	99	36		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	28860	0		no	

	[58017]														
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	17		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	750	0			no
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	18		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	11030	0			no
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	20		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	6420	0			no
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	21		Pascolo	Utilizzato direttamente	Pascolo	Patrimonio disponibile	6420	0			no
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	32		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	16150	0			no
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	33		Pascolo	Utilizzato direttamente	Pascolo	Patrimonio disponibile	15490	0			no
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	34		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	42790	0			no
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	35		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	30960	0			no
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Unnamed Road	snc	99	37		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	4650	0			no
Terreno	Sorano (GR) [58010]	Strada Provinciale Pitigliano -Santa Fiora	snc	123	16		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività turistica	Patrimonio indisponibile	10070	0			no
Terreno	Manciano (GR) [58014]	Strada Provinciale Sovana	5	49	72		Terreno boscato o con vegetazione di vario tipo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio indisponibile	57210	0			no
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	Via Santa Chiara	355	33	666		Pascolo	Utilizzato direttamente	Pascolo	Patrimonio indisponibile	22	0			no
Terreno	Pitigliano (GR) [58017]	unnamed road	snc	99	13		Terreno agricolo	Utilizzato direttamente	Attività agricola	Patrimonio disponibile	104040	0			no

ALLEGATO 5) Nota di Aggiornamento DUP 2024/2026

PROGRAMMA PER L'AFFIDAMENTO DI INCARICHI DI COLLABORAZIONE AUTONOMA PER L'ANNO 2024

Il presente programma, in coerenza con i documenti di programmazione, è redatto per settori evidenziando, sia pure in modo indicativo, il ricorso ad incarichi di collaborazione autonoma nell'anno 2024, fermo restando il limite massimo di spesa:

Calcola Limiti di Spesa*			
Inserisci la spesa di personale risultante DA RENDICONTO anno 2022:	Limiti:	Incarichi di studio, ricerca e consulenza	Limite di spesa
€ 522.710,00		4,2%	€ 21.953,82
Inserisci la spesa di personale risultante DA RENDICONTO anno 2021:	Limiti:	Co.co.co.	Limite di spesa
€ 522.710,00		4,50%	€ 23.521,95

1. Incarichi di collaborazione autonoma previsti dal programma.

Preso atto che l'intento del legislatore è quello di ricomprendere nel programma approvato dal Consiglio ogni tipo di collaborazione autonoma, non riferita ad attività istituzionali previste dalla legge ovvero all'appalto di lavori o di beni o di servizi, ma comunque ricomprese nell'ambito delle competenze proprie dell'Ente, si illustra che per ogni settore dell'Unione dei Comuni Montana Colline del Fiora, **non sono previste** per l'anno 2024 tali tipologie di incarico.

N.	OBIETTIVO	OGGETTO dell'INCARICO	PROGRAMMA - PROGETTO	PREVISIONE DI SPESA	MODALITÀ D'AFFIDAMENTO	Responsabile	Estremi dell'atto d'incarico	Oggetto	Capitolo
TOTALE				€ 0,00					

2. Incarichi esclusi.

Sono esclusi dal presente programma e dal limite di spesa stabilito, gli incarichi conferiti per attività istituzionali stabilite dalla legge e quelli relativi a materie, come l'appalto di lavori o di beni o di servizi, di cui al D.Lgs. n. 50/2016, in quanto già autonomamente disciplinati. A titolo esemplificativo e non esaustivo, vengono indicate alcune tipologie di detti incarichi esclusi:

- a. Incarichi conferiti per gli organi di revisione economico-finanziaria (art. 234 del D.Lgs. n. 267/2000).*
- b. Incarichi conferiti per il nucleo di valutazione (art. 147 del D.Lgs. n. 267/2000 e art. 14 del D.Lgs. n. 150/2009).*
- c. Incarichi conferiti ai sensi del D.Lgs. n. 50/2016, compresi quelli conferiti a società di professionisti.*
- d. Incarichi conferiti ai sensi dell'art. 9 della legge 150/2000 (Uffici stampa della pubblica amministrazione).*
- e. Incarichi conferiti per la rappresentanza in giudizio ed il patrocinio dell'amministrazione.*
- f. Incarichi conferiti ai sensi del D.Lgs n. 81/2008 (Tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro).*
- g. Incarichi conferiti per membri di commissioni previste per legge.*
- h. Incarichi per la formazione del personale.*

Il Segretario

Dott.ssa Tosi Ombretta