

**Documento Unico di Programmazione
Ordinario
2026-2028**

Principio contabile applicato alla programmazione

Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011

SOMMARIO

2	Premessa	Pag. 4
3	I - SEZIONE STRATEGICA - SeS	Pag. 5
3.1	SCENARIO DI RIFERIMENTO	Pag. 6
3.1.1	Quadro Macroeconomico Internazionale ed Economia Italiana	Pag. 6
3.1.2	Linee programmatiche di mandato	Pag. 9
3.1.3	Indirizzi ed obiettivi strategici	Pag. 10
3.2	ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE	Pag. 14
3.2.1	Situazione socio economica del territorio	Pag. 14
3.2.1.1	Territorio	Pag. 15
3.2.1.2	Popolazione e trend storico	Pag. 16
3.2.1.3	Sistema produttivo insediato e strumenti urbanistici	Pag. 17
3.2.1.4	Parametri economici	Pag. 18
3.2.1.4.1	Stato Patrimoniale Attivo	Pag. 19
3.2.1.4.2	Stato Patrimoniale Passivo	Pag. 22
3.2.1.4.3	Conto economico	Pag. 25
3.2.1.4.4	Indicatori sintetici	Pag. 28
3.2.1.4.5	Indicatori Analitici di Entrata	Pag. 31
3.2.1.4.6	Indicatori analitici di spesa	Pag. 35
3.3	ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE	Pag. 42
3.3.1	Partecipazioni societarie ed il Gruppo Locale Pubblico	Pag. 42
3.3.1.1	Risorse finanziarie dell'Ente - Entrate	Pag. 43
3.3.1.2	Quadro Generale riassuntivo	Pag. 44
3.3.2	Risorse umane dell'Ente	Pag. 45
3.3.3	Prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento	Pag. 46
3.4	OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE	Pag. 47
3.4.1	Analisi degli obiettivi per missioni	Pag. 47
3.4.1.1	Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Pag. 48
3.4.1.2	Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza	Pag. 49
3.4.1.3	Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio	Pag. 50
3.4.1.4	Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	Pag. 51
3.4.1.5	Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	Pag. 52
3.4.1.6	Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Pag. 53
3.4.1.7	Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Pag. 54
3.4.1.8	Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilita'	Pag. 55
3.4.1.9	Missione 11 - Soccorso civile	Pag. 56
3.4.1.10	Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Pag. 57
3.4.1.11	Missione 13 - Tutela della salute	Pag. 59
3.4.1.12	Missione 14 - Sviluppo economico e competitivita'	Pag. 60
3.4.1.13	Missione 20 - Fondi e accantonamenti	Pag. 61
3.4.1.14	Missione 50 - Debito pubblico	Pag. 62
3.4.1.15	Missione 99 - Servizi per conto terzi	Pag. 63
3.5	STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI	Pag. 64
4	II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima	Pag. 65
4.1	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	Pag. 66
4.1.1	Valutazione generale dell'entrata	Pag. 66
4.1.1.1	Entrate tributarie (Titolo 1)	Pag. 67
4.1.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2)	Pag. 70
4.1.1.3	Entrate extratributarie (Titolo 3)	Pag. 71
4.1.1.1	Entrate in c/capitale (Titolo 4)	Pag. 72

4.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	Pag. 73
4.2.1	Analisi dei programmi riferiti alle missioni	Pag. 73
4.2.1.1	Missione 01 - 01 Organi istituzionali	Pag. 74
4.2.1.2	Missione 01 - 02 Segreteria generale	Pag. 75
4.2.1.3	Missione 01 - 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	Pag. 76
4.2.1.4	Missione 01 - 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	Pag. 77
4.2.1.5	Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	Pag. 78
4.2.1.6	Missione 01 - 06 Ufficio tecnico	Pag. 79
4.2.1.7	Missione 01 - 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Pag. 80
4.2.1.8	Missione 01 - 08 Statistica e sistemi informativi	Pag. 81
4.2.1.9	Missione 01 - 11 Altri servizi generali	Pag. 82
4.2.1.10	Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa	Pag. 83
4.2.1.11	Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica	Pag. 84
4.2.1.12	Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria	Pag. 85
4.2.1.13	Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione	Pag. 86
4.2.1.14	Missione 04 - 07 Diritto allo studio	Pag. 87
4.2.1.15	Missione 05 - 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Pag. 88
4.2.1.16	Missione 06 - 01 Sport e tempo libero	Pag. 89
4.2.1.17	Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio	Pag. 90
4.2.1.18	Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	Pag. 91
4.2.1.19	Missione 09 - 03 Rifiuti	Pag. 92
4.2.1.20	Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato	Pag. 93
4.2.1.21	Missione 09 - 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	Pag. 94
4.2.1.22	Missione 10 - 05 Viabilità e infrastrutture stradali	Pag. 95
4.2.1.23	Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile	Pag. 96
4.2.1.24	Missione 12 - 01 Interventi per l'infanzia e i minori	Pag. 97
4.2.1.25	Missione 12 - 02 Interventi per la disabilità	Pag. 98
4.2.1.26	Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani	Pag. 99
4.2.1.27	Missione 12 - 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	Pag. 100
4.2.1.28	Missione 12 - 05 Interventi per le famiglie	Pag. 101
4.2.1.29	Missione 12 - 06 Interventi per il diritto alla casa	Pag. 102
4.2.1.30	Missione 12 - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	Pag. 103
4.2.1.31	Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale	Pag. 104
4.2.1.32	Missione 13 - 07 Ulteriori spese in materia sanitaria	Pag. 105
4.2.1.33	Missione 14 - 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	Pag. 106
4.2.1.34	Missione 14 - 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	Pag. 107
4.2.1.35	Missione 20 - 01 Fondo di riserva	Pag. 108
4.2.1.36	Missione 20 - 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	Pag. 109
4.2.1.37	Missione 20 - 03 Altri Fondi	Pag. 110
4.2.1.38	Missione 50 - 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Pag. 111
4.2.1.39	Missione 50 - 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	Pag. 112
4.2.1.40	Missione 99 - 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	Pag. 113
5	II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda	Pag. 114
5.1	PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI E FORNITURA BENI E SERVIZI	Pag. 115
5.2	PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	Pag. 116
5.3	Piano Integrato Attività Organizzativa - P.I.A.O.	Pag. 117
5.4	P.N.R.R.	Pag. 120

2 Premessa

Le esigenze di raggiungimento degli obiettivi della nuova finanza pubblica, nell'ambito del nuovo principio della programmazione introdotto dal D.lgs. 118/2011, hanno introdotto un nuovo strumento che sostituisce la relazione previsionale e programmatica denominato DUP (Documento Unico di Programmazione).

Esso svolge un ruolo centrale poiché costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione e rappresenta lo strumento di guida strategica ed operativa dell'ente. Questo elaborato si suddivide in due sezioni, denominate Sezione strategica e Sezione operativa.

La Sezione strategica (SeS) sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua, coerentemente con il quadro normativo, gli indirizzi strategici dell'ente.

La Sezione operativa (SeO), partendo dalle decisioni strategiche dell'ente, delinea una programmazione operativa identificando così gli obiettivi associati a ciascuna missione e programma ed individua le risorse finanziarie, strumentali e umane necessarie per raggiungerli.

La *Sezione strategica*, denominata "Analisi delle condizioni esterne", analizza il contesto nel quale l'ente svolge la propria attività facendo riferimento in particolar modo ai vincoli imposti dal governo e alla situazione socio-economica locale. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, cioè il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce. L'analisi delle condizioni interne si focalizza, invece, sull'organizzazione dell'ente con particolare riferimento alle dotazioni patrimoniali, finanziarie e organizzative. Vengono approfondite le tematiche connesse all'erogazione dei servizi e le relative scelte di politica tributaria e tariffaria, lo stato di avanzamento delle opere pubbliche e le risorse necessarie a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, e questo, in termini di competenza e cassa, analizzando le problematiche connesse con l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La prima parte della *Sezione operativa*, chiamata "Valutazione generale dei mezzi finanziari" privilegia l'analisi delle entrate descrivendo sia il trend storico che la previsione futura dei principali aggregati di bilancio (titoli). In quest'analisi possono essere specificati sia gli indirizzi in materia di tariffe e tributi che le decisioni sul ricorso all'indebitamento. La visione strategica, caratteristica della SeS si trasforma poi in una programmazione operativa quando in corrispondenza di ciascuna missione suddivisa in programmi, si procede a specificare le forme di finanziamento di ciascuna missione. Si determina in questo modo il fabbisogno di spesa della missione e relativi programmi, destinato a coprire le uscite correnti, rimborso prestiti ed investimenti. Si descrivono, infine, gli obiettivi operativi, insieme alle risorse strumentali e umane rese disponibili per raggiungere tale scopo.

LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La **Sezione Strategica (SeS)** 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, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, individua - in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica - le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

3.1 SCENARIO DI RIFERIMENTO

3.1.1 Quadro Macroeconomico Internazionale ed Economia Italiana

Il nuovo regime dei dazi e la riconfigurazione del commercio mondiale

Nel corso del 2025, gli annunci e le misure adottate dall'amministrazione statunitense in tema di dazi hanno contribuito ad accrescere l'incertezza a livello internazionale. Disegnare scenari economici è diventato estremamente complesso, in quanto il cambio di regime in termini di politiche commerciali si è innestato su un contesto già caratterizzato da accresciuti conflitti e tensioni geopolitiche.

Nel complesso, l'intonazione delle politiche commerciali rimane decisamente orientata al protezionismo, sebbene rispetto al primo semestre, sia da registrare un allentamento delle tensioni, con evidenze di una *de-escalation* dei dazi che ha riguardato anche le transazioni commerciali con la Cina. È plausibile ipotizzare che la chiusura dei recenti accordi commerciali negoziati dall'Amministrazione USA abbia ridotto il rischio di un nuovo ciclo di innalzamento unilaterale dei dazi verso i principali *partner* commerciali. L'incertezza investe non solo l'evoluzione temporale delle barriere protezionistiche ma anche – dato l'assetto esistente dell'imposizione di dazi attualmente in vigore – la determinazione dei suoi effetti sui livelli di attività economica e sulle altre variabili macroeconomiche.

Le prospettive per il commercio internazionale in un contesto di crescente incertezza

L'introduzione di barriere al commercio e le tensioni riguardanti gli scambi internazionali hanno prodotto un aumento dell'incertezza sia nel commercio internazionale sia, più in generale, nella politica economica.

Per il complesso dell'anno, l'Organizzazione mondiale del commercio (OMC), stima una crescita degli scambi di beni dello 0,9 per cento.

Permangono, tuttavia, incertezze legate a possibili ulteriori modifiche dei dazi, che continuano a condizionare l'evoluzione degli scambi mondiali. Le prospettive del commercio internazionale dipenderanno anche dall'impatto dei nuovi dazi sulla domanda interna e sull'inflazione statunitensi, con conseguenti implicazioni per le scelte di politica monetaria.

Crescita dell'economia

Alla luce di un primo semestre più resiliente del previsto, l'OCSE ha rivisto al rialzo le stime di crescita globale per il 2025, portandole al 3,2 per cento, e ha lasciato invariata la crescita del 2026, attesa in rallentamento al 2,9 per cento, con conseguenti ripercussioni sul mercato del lavoro.

Evoluzione dei prezzi

Con riferimento alla dinamica dei prezzi, nel 2025 le pressioni inflazionistiche continuano a manifestarsi in modo diffuso, con valori che spesso superano gli obiettivi di stabilità delle banche centrali, benché in graduale attenuazione. Nei Paesi dell'area OCSE, l'inflazione nei servizi mantiene livelli generalmente elevati, mentre quella dei beni è risalita da livelli molto contenuti, principalmente per effetto del rialzo dei prezzi dei prodotti alimentari.

Secondo il *World Economic Outlook* del FMI, l'inflazione mondiale dovrebbe diminuire al 4,2 per cento nel 2025 e al 3,6 per cento nel 2026, sostenuta dal calo dei prezzi energetici. Gli effetti variano, tuttavia, significativamente tra le diverse aree.

Gli orientamenti di politica monetaria

Le politiche commerciali statunitensi hanno influenzato il processo di allentamento monetario che si prefigurava a livello internazionale alla fine del 2024. Se in alcuni casi la discesa dei tassi è stata probabilmente rallentata (Stati Uniti), in altri è forse proseguita in modo più intenso (Eurozona). In generale, un orientamento meno restrittivo a livello globale potrebbe proseguire fino al 2026, con le decisioni della *Federal Reserve* che continueranno a esercitare una significativa influenza sulle scelte delle altre banche centrali, in particolare di alcune grandi economie emergenti.

L'andamento dei mercati finanziari

I primi otto mesi del 2025 sono stati caratterizzati da un'elevata volatilità sui mercati finanziari. Gli operatori di mercato hanno dovuto fare i conti con molteplici incertezze: le nuove politiche commerciali da parte degli Stati Uniti, i rischi geopolitici e l'evoluzione dell'inflazione. Nonostante la complessità del quadro internazionale, la maggior parte delle principali *asset class* ha registrato prestazioni positive.

Il periodo tra gennaio e agosto 2025 ha visto una serie di dinamiche contrastanti e complesse sui mercati obbligazionari globali, influenzate da fattori macroeconomici, tra cui le politiche delle banche centrali, l'inflazione, le tensioni commerciali e la crescita economica. Complessivamente, il mercato obbligazionario ha visto rendimenti in calo e una conseguente risalita dei prezzi.

Prospettive e rischi

Le prospettive a breve termine indicano una crescita globale in rallentamento nel secondo semestre del 2025 e all'inizio del 2026. I cambiamenti nelle politiche economiche statunitensi si ripercuotono sull'economia globale (inclusi gli stessi Stati Uniti). Le risposte degli attori economici mondiali a queste politiche potrebbero essere lente e cumulativa. Non possono essere d'altra parte sottovalutati i rischi connessi allo scenario geopolitico. Le crescenti tensioni in diverse zone del mondo aumentano l'instabilità delle relazioni politiche ed economiche.

Il consenso dei principali previsori internazionali vede un graduale, anche se non ancora particolarmente accentuato, peggioramento delle prospettive di crescita a livello globale. Due fattori importanti potrebbero tuttavia spingere l'economia in direzione opposta. In primo luogo, è probabile che il processo di allentamento monetario globale continui fino al 2026, orientato dalle decisioni della *Federal Reserve*, indipendentemente dalle scelte di politica fiscale. In secondo luogo, il *boom* degli investimenti legati all'intelligenza artificiale dovrebbe continuare, assecondando una trasformazione in atto che promette di abbracciare tutti i settori economici.

L'ECONOMIA ITALIANA

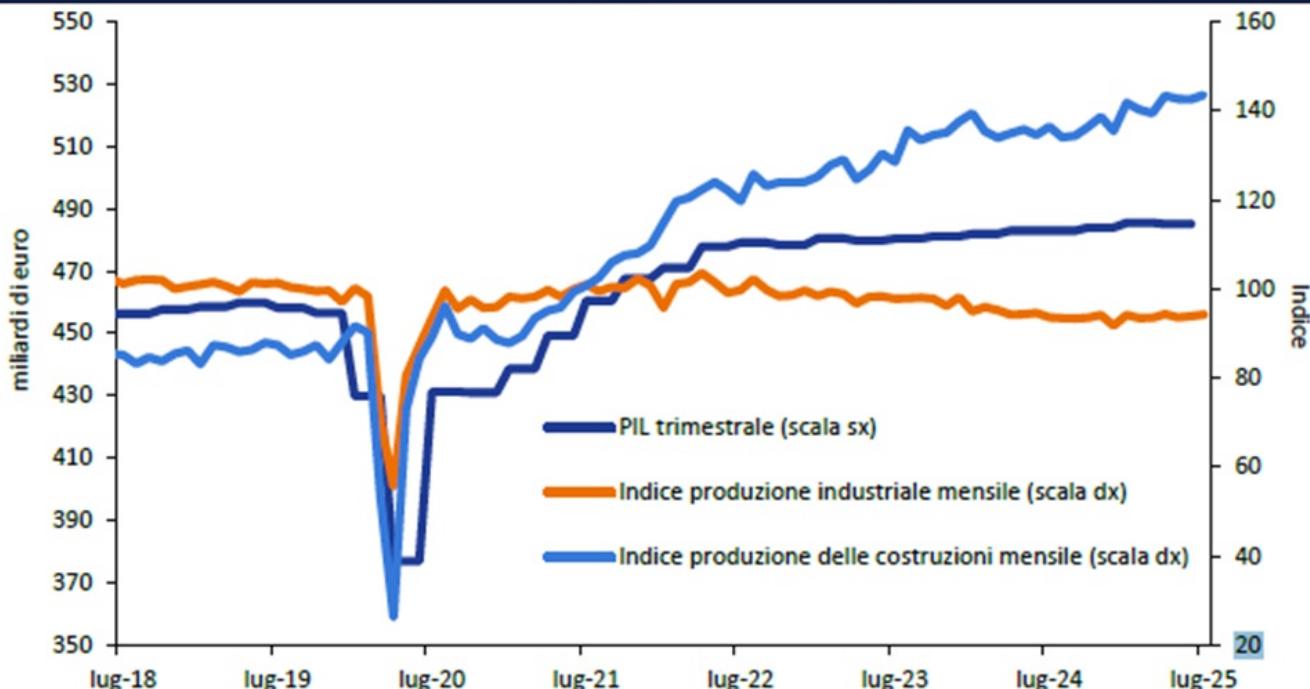
Andamento dell'economia nel 2024 e nel primo semestre del 2025

Secondo i conti economici annuali pubblicati dall'Istat il 22 settembre, il 2024 si è chiuso con un tasso di crescita del prodotto interno lordo reale dello 0,7 per cento. Alla crescita economica hanno contribuito sia la domanda interna sia quella estera netta.

Contestualmente, l'Istat ha operato una significativa revisione del tasso di crescita per il 2023 — in linea con quanto avvenuto negli anni passati — portandolo all'1,0 per cento rispetto allo 0,7 per cento precedentemente stimato.

In riferimento all'anno in corso, i dati di contabilità nazionale relativi ai primi due trimestri indicano una crescita economica lievemente inferiore rispetto alle previsioni del DFP di aprile. La prima metà dell'anno è stata caratterizzata da un elevato grado di incertezza, legata ai conflitti in corso e alle tensioni commerciali. In particolare, gli accordi in sospeso e gli sviluppi poco prevedibili in materia di dazi e importazioni, protrattisi fino ad agosto, hanno inciso sull'entità e sulla volatilità dei flussi commerciali internazionali, contribuendo ad aumentare l'esitazione degli operatori economici, sia imprese sia consumatori. Il PIL è cresciuto dello 0,3 per cento nel primo trimestre, mentre nel secondo trimestre ha registrato un lieve arretramento dello 0,1 per cento. La crescita acquisita per il 2025 è pari 0,5 per cento.

FIGURA I.2.1 PRODOTTO INTERNO LORDO REALE, PRODUZIONE INDUSTRIALE E NELLE COSTRUZIONI



Fonte: Istat

Prime indicazioni per il secondo semestre del 2025

Le prospettive per la seconda parte del 2025 sono moderatamente favorevoli. Per quanto riguarda il terzo trimestre, a luglio la produzione industriale è aumentata dello 0,4 per cento su base mensile, con la manifattura che ha registrato una *performance* migliore, dell'1,4 per cento. Nello stesso mese, il fatturato in volume del settore è cresciuto dello 0,6 per cento. Tali risultati consentono di prefigurare un ritorno all'espansione del settore industriale. Riguardo ai servizi, nonostante la stazionarietà del fatturato in volume registrata a luglio, la variazione acquisita nel terzo trimestre rimane positiva.

Nel mercato del lavoro si osserva la prosecuzione, seppur lieve, della crescita degli occupati, che in luglio sono aumentati dello 0,1 per cento su base mensile. Contestualmente, la stabilizzazione del tasso di disoccupazione intorno al 6 per cento consente di mantenere un livello tra i più bassi in serie storica. Il tasso di occupazione si mantiene su livelli storicamente elevati, così come la partecipazione al lavoro.

Indicazioni positive si rilevano poi dalle ultime indagini qualitative disponibili. Con riferimento alle imprese, nonostante l'eterogeneità a livello settoriale, i dati mostrano una tendenza al miglioramento. A settembre l'Istat ha rilevato un ulteriore aumento della fiducia nei servizi mentre nella manifattura la fiducia si è mantenuta a un livello superiore alla media del secondo trimestre.

Le previsioni sulla seconda parte del 2025 prefigurano una modesta accelerazione della dinamica congiunturale del PIL. Ciononostante, considerata l'evoluzione delle variabili esogene internazionali legata al mutato contesto macroeconomico di riferimento, la crescita attesa per l'anno in corso viene prudenzialmente rivista al ribasso di un decimo di punto e posta pari allo 0,5 per cento (0,6 per cento in termini di media dei dati trimestrali).

Le previsioni a partire dal 2026 tengono conto del cambiamento dello scenario internazionale come colto dalle variabili macroeconomiche esogene di riferimento e attraverso altri fattori. Al riguardo, rispetto alle precedenti previsioni ufficiali del Governo, il movimento di tali variabili è risultato abbastanza rilevante (anche considerato il breve lasso di tempo trascorso) con impatti di segno contrastante sulle prospettive di crescita del PIL. Il loro effetto combinato sulla revisione della crescita a livello aggregato è ridotto; tuttavia, l'influenza sulle singole componenti del PIL assume un certo rilievo, soprattutto nel 2026.

Previsioni di crescita tendenziale nel biennio 2027-2028

Nel 2027, la crescita del PIL rimarrebbe allo 0,7 per cento, un decimo al di sotto di quanto prefigurato nel DFP. La dinamica positiva del mercato del lavoro dovrebbe rimanere sostanzialmente invariata con il tasso di disoccupazione stabile al 5,8 per cento. La crescita delle retribuzioni

rallenterebbe lievemente al 3,0 per cento accanto ad una ripresa, di minima entità, dei prezzi al consumo, previsti aumentare dell'1,8 per cento. Diversamente, la variazione del deflatore del PIL rallenterebbe all'1,8 per cento.

Infine, nel 2028, il PIL è previsto in lieve accelerazione, crescendo dello 0,8 per cento e la dinamica dell'occupazione dovrebbe rimanere positiva, con il tasso di disoccupazione che scenderebbe lievemente al 5,7 per cento. Le retribuzioni nominali continuerebbero a salire del 2,7 per cento, mentre il deflatore dei consumi accelererebbe lievemente all'1,9 per cento, senza influenzare la crescita del deflatore del PIL che rimarrebbe costante all'1,8 per cento.

La previsione macroeconomica tendenziale è stata validata dall'Ufficio Parlamentare di Bilancio (UPB) con nota del 29 settembre 2025, al termine delle interlocuzioni previste dal Protocollo d'Intesa UPB-MEF del 13 maggio 2022.

TAVOLA I.2.2 QUADRO MACROECONOMICO TENDENZIALE

	2024	2025	2026	2027	2028
	Livello	Var. %	Var. %		
PIL					
PIL reale	1.938.809	0,7	0,5	0,7	0,7
Deflatore del PIL	113,5	2,0	2,3	2,0	1,8
PIL nominale	2.199.619	2,7	2,8	2,7	2,6
Componenti del PIL reale					
Consumi privati	1.088.459	0,6	0,7	1,2	1,0
Spesa per consumi pubblici	364.428	1,0	0,6	0,4	0,1
Investimenti fissi lordi	438.627	0,5	2,5	1,8	0,6
Variazione delle scorte (% PIL)		0,0	0,2	0,0	0,0
Esportazioni di beni e servizi	600.385	0,0	0,1	1,2	2,4
Importazioni di beni e servizi	538.650	-0,4	2,5	2,6	2,6
Contributi alla crescita del PIL reale					
Domanda interna escluse le scorte		0,6	1,0	1,1	0,7
Variazione delle scorte		0,0	0,2	0,0	0,0
Esportazioni nette		0,1	-0,7	-0,4	0,0
Deflatori e IPCA					
Deflatore dei consumi privati	115,5	1,5	1,8	1,7	1,8
IPCA	122,3	1,1	1,8	1,7	1,8
Deflatore dei consumi pubblici	109,1	2,8	2,5	2,0	1,4
Deflatore degli investimenti	111,1	-0,1	1,2	1,8	2,0
Deflatore delle esportazioni	119,1	0,1	1,3	1,2	2,0
Deflatore delle importazioni	123,8	-1,7	-1,1	0,1	1,9
Mercato del lavoro					
Occupazione nazionale (1000 persone, contabilità nazionale)	26.508	1,6	1,0	0,6	0,7
Ore medie annue lavorate per persona occupata	1.716	0,4	0,4	0,1	0,0
PIL reale per persona occupata	73.141	-0,9	-0,5	0,1	0,0
PIL reale per ora lavorata	42,6	-1,4	-1,0	0,0	0,2
Redditi da lavoro dipendente	866.095	5,2	4,3	3,4	3,0
Reddito per dipendente (1)	48.142	2,8	3,2	2,7	2,3
Tasso di disoccupazione (%)	6,5	6,0	5,8	5,8	5,7

(1) In euro. Il Reddito per dipendente è calcolato dividendo il reddito da lavoro dei dipendenti per le unità di lavoro dipendenti.

Fonte: Documento programmatico di finanza pubblica 2025

3.1.2 Linee programmatiche di mandato

La Sezione Strategica del Documento Unico di Programmazione (SeS) espone le linee programmatiche di mandato, suddividendole per temi, obiettivi strategici e missione di riferimento. L'orizzonte temporale della sezione strategica del DUP è pari a quello del mandato amministrativo stesso.

Di seguito, si riporta, lo schema dei temi strategici promossi dall'organo politico:

TEMI STRATEGICI	OBBIETTIVI STRATEGICI
AMBIENTE	Sviluppo di un trasporto locale più sostenibile
	Rivoluzione verde e transizione ecologica tramite Informazioni e incentivi
	Miglioramento del verde pubblico
OPERE PUBBLICHE	Realizzare le opere pubbliche per la cittadinanza
	Miglioramento della viabilità e della sicurezza stradale
ISTRUZIONE	Potenziamento dell'offerta dei servizi d'istruzione
VITA SOCIALE	Maggiore coinvolgimento della cittadinanza e Amministrazione più vicina al Cittadino
	Terza età
SERVIZI SOCIALI	Sostegno alle fragilità
CULTURA SPORT E TEMPO LIBERO	Sviluppo delle attività culturali
	Turismo
	Miglioramento del servizio Biblioteca
	Giovani
	Sport
SICUREZZA	Aumento e miglioramento della sicurezza del territorio e del cittadino
ECONOMIA E BILANCIO	Gestione oculata delle risorse
ATTIVITA' PRODUTTIVE	Creazione di sinergie crescente tra l'Amministrazione e le attività produttive

La programmazione strategica è improntata alla necessità, prioritaria per l'Amministrazione Comunale, di rilanciare la comunità sotto il profilo sociale, economico-produttivo e turistico-culturale.

3.1.3 Indirizzi ed obiettivi strategici

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile Allegato 4/1 del D. Lgs. 118/2011, si riportano le seguenti aree strategiche, per le missioni di bilancio più significative e gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

TEMI STRATEGICI	OBBIETTIVI STRATEGICI	OBBIETTIVI OPERATIVI	N. [1]	PROG. DI RIFERIMENTO	RISORSE, ANNUALITA' E FONTE DI FINANZIAMENTO
AMBIENTE	Rivoluzione verde e transizione ecologica tramite informazioni e incentivi	Sviluppo di un trasporto locale più sostenibile	1	09.02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2026
		Promozione del piedibus, bicibus e carpooling	2	09.02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2026
		Coordinamento comunale per la raccolta e lo smaltimento delle coperture in amianto.	3	09.02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2026
		Ciclo di eventi informativi di sensibilizzazione per la riduzione dell'inquinamento	4	09.02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2026
		Monitoraggio e controllo delle colonie di gatti	5	09.03 - Rifiuti	2026
		Sensibilizzazione e monitoraggio della raccolta differenziata sempre più efficace e attenta alle necessità del cittadino	6	03.01 - Polizia locale e amministrativa	2026
		Sistema di controllo dei trasgressori e degli atti di inciviltà che vanno a discapito dell'intera comunità.	7	17.01 - Fonti energetiche	2026
		Transizione energetica	8	09.04 Servizio idrico integrato	2026
		Miglioramento rete idrica	9	09.02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2026
		Piantumazione di alberi e arbusti adatti al contesto di collocazione	10	09.02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2026
OPERE PUBBLICHE	Realizzare opere pubbliche per la cittadinanza	Miglioramento del verde pubblico	11	09.02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2026
		Piantumazione di alberi e arbusti adatti al contesto di collocazione	12	01.05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2027
		Potenziamento delle strutture ludiche e di arredo urbano, anche inclusive dei parchi comunitari e aree verdi minori	13	09.05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	2026
		Riqualificazione dell'area esterna alla Biblioteca e del giardino adiacente	14	01.05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2026 FINANZIAMENTO DA CONTRIBUTI E FONDI DI BILANCIO
		Realizzare opere pubbliche per la cittadinanza	15	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	2026 FINANZIAMENTO DA CONTRIBUTI E FONDI DI BILANCIO
		insonorizzazione dei locali della mensa scolastica	16	04.02 Altri ordini di istruzione non universitaria	2026 FINANZIAMENTO DA CONTRIBUTI E FONDI DI BILANCIO

		Ristrutturazione dell'area "Ex-Arci" in spazi ad uso amministrativo e a disposizione della collettività	17	01.05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2026
Miglioramento della viabilità e della sicurezza stradale		Incremento del grado di sicurezza degli attraversamenti pedonali	18	10.05 Viabilità e infrastrutture stradali	2026
		Piano asfaltature delle sedi stradali e dei relativi marciapiedi e conseguente rinnovo della segnaletica	19		2026
		Abattimento delle barriere architettoniche	20		2026
ISTRUZIONE	Potenziamento dell'offerta dei servizi d'istruzione	Potenziamento dei servizi educativi della fascia 0-3 anni	21	12.01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per l'asilo nido	2026
		Adesione al bando Nidi gratis di Regione lombardia	22		2026
		Contributi alle famiglie per servizio di asilo nido	23		2026
		Contributi alle famiglie per scuola dell'Infanzia	24	04.01 - Istruzione prescolastica	2026
		Piano del Diritto allo studio come progetto formativo che metta al centro la scuola inclusiva di tutti	25		2026
		Mantenimento spazio educativo e culturale per gli alunni della scuola secondaria di I grado	26		2026
		Assegni di studio e premi per studenti meritevoli delle scuole secondarie di I e II grado, dell'Università e degli ITS	27		2026
		Gestione delle pagine social istituzionali per veicolare in maniera immediata ed efficace tutte le comunicazioni dell'Amministrazione	28	01.08 - Statistica e sistemi informativi	2026
		Valorizzazione e formazione su temi specifici del personale comunale	29		2026
		Favorire il volontariato civico per lavori di pubblica utilità e di cura del paese	30		2026
VITA SOCIALE	Maggiore coinvolgimento della cittadinanza e Amministrazione più vicina al Cittadino	Prosecuzione attività con le consulte comunali	31	01.11 Altri servizi generali	2026
		Coordinamento delle attività delle associazioni incentivandone la collaborazione	32		2026
		Organizzazione di attività dedicate alle diverse fasce d'età e promozione di occasioni di incontro tra le generazioni: progetto "Dire, Fare e Imparare"	33		2026
		Prosecuzione opuscolo semestrale "Viviamo il paese"	34	12.07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2026
		Prosecuzione attività e sostegno dei patti territoriali su "adolescenti", "giovani" e "parità di genere"	35		2026
		Realizzazione del progetto "Bilancio Partecipativo"	36		2026
		Crezione di uno Sportello Informativo e di orientamento al Lavoro	37		2026
		Promozione di progetti intergenerazionali e di attività socioculturali e ludiche di prevenzione della solitudine e mantenimento di una vecchiaia attiva	38	12.04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	2026
		Realizzazione di uno spazio per attività per anziani	39		2026
Terza età					

SERVIZI SOCIALI	Sostegno alle fragilità	Sostegno domiciliare e servizio infermieristico per facilitare la vita in famiglia. Servizio "infermiere di comunità"	40	12.05 - Interventi per le famiglie	2026
		Promuovere servizi/progetti per la disabilità; realizzazione del progetto "dopo di noi" (si tratta di un progetto che prevede come finalità la vita in autonomia delle persone disabili adulte)	41		
		Assistenza scolastica ad personam per alunni	42		
		Segretariato sociale per ascolto, presa in carico, orientamento, disbrigo pratiche amministrative di varia natura (invalidità, ausili sanitari, esenzioni) ed erogazione di contributi	43		
		Organizzazione di iniziative volte all'inclusione	44		
		Erogazione di contributi per spese mediche, riscaldamento e per emergenze abitative e sostegno affitto	45		
		Potenziamento e coordinamento della rete socio-sanitaria con le strutture del territorio	46		
		Trasporti in ambito socioassistenziale	47		
		Mantenimento dello spazio d'ascolto e prevenzione del disagio.	48		
		Letture teatrali e rassegne e cicli di concerti per adulti e bambini	49		
	Sviluppo delle attività culturali	Spettacoli e saggi musicali dei giovani e delle Associazioni del territorio	50	12.07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	2026
		Valorizzazione della tradizione popolare (canzoni e poesie dialettali legate al territorio) e raccolta di materiale per la realizzazione di brevi documentari: "Rodengo Saiano: storia, luoghi, comunità"	51		
		Iniziative collegate alle varie ricorrenze civili (Giornata della Memoria, 8 marzo, 25 aprile, 4 novembre) e approfondimenti della storia del nostro paese	52		
		Festa delle Associazioni ed eventi di valorizzazione delle associazioni locali e delle attività commerciali del paese	53		
		Ville aperte: ciclo di eventi alla scoperta delle ville storiche del nostro paese	54		
		TURISMO	55		
		Miglioramento del servizio Biblioteca	56		
		GIOVANI	57		2026 FINANZIAMENTO DA CONTRIBUTI E FONDI DI BILANCIO
		SPORT	58		
		Incentivazione all'inserimento dei disabili nell'attività sportiva	59		
SICUREZZA	Aumento e miglioramento della sicurezza del territorio e del cittadino	Sostegno alle associazioni sportive per agevolarne la gestione	60	06.01 - Sport e tempo libero	2026
		Prosecuzione dell'attività di rilevamento dell'abbandono illecito di rifiuti (fototrappole)	61		
		Promozione di una cultura della legalità e del rispetto delle persone e dell'ambiente	62		
		"Controllo di vicinato" progetto di coinvolgimento della cittadinanza nel mantenimento di un territorio sicuro			

ECONOMIA E BILANCIO	Gestione oculata delle risorse	Coordinamento degli uffici comunali nel monitoraggio e aggiudicazione dei bandi di finanziamento regionali, nazionali, europei ecc..	63	01.03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2026
ATTIVITA' PRODUTTIVE	Creazione di sinergie crescente tra l'Amministrazione e le attività produttive	Coordinamento delle attività produttive incentivandone la collaborazione	64		2026

* Dove non indicata la fonte di finanziamento si intende: Fondi di Bilancio.

3.2 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI ESTERNE

3.2.1 Situazione socio economica del territorio

Per meglio inquadrare il contesto di riferimento è necessario volgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica;

Gli aspetti sopra menzionati sono alla base della programmazione, diretti a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le politiche pubbliche.

3.2.1.1 Territorio

Il territorio di Rodengo Saiano, d'estensione pari a circa 12,74 kmq, posto a 175 m s.l.m. confina a nord con i Comuni di Monticelli Brusati e Ome, ad est con il Comune di Gussago, a sud con il Comune di Castegnato e ad ovest con i Comuni di Passirano e Paderno Franciacorta e si inquadra nella fascia collinare.

Il Comune di Rodengo Saiano appartiene all'ambito territoriale della Franciacorta accanto ai Comuni di Adro, Brione, Capriolo, Castegnato, Cazzago San Martino, Cellatica, Coccaglio, Cologne, Corte Franca, Erbusco, Gussago, Monticelli Brusati, Paderno Franciacorta, Passirano, Polaveno, Provaglio d'Iseo e Rovato.

L'area della Franciacorta occupa l'anfiteatro morenico del lago di Iseo e si trova fra il fiume Mella ad est, il fiume Oglio ad ovest, la pianura padana superiore a sud e le Prealpi ed il Lago di Iseo a nord.



3.2.1.2 Popolazione e trend storico

Un aspetto interessante da considerare, da parte degli amministratori, affinché realizzino politiche atte a soddisfare le esigenze della popolazione è costituita dall'analisi demografica. Tali dati forniscono un indirizzo sulle scelte amministrative, affinché, al proprio territorio sia dato un impulso alla crescita occupazionale, sociale ed economica.

Di seguito indicati alcuni parametri che ci permettono di effettuare un'analisi.

POPOLAZIONE	
Popolazione residente al 31 dicembre 2023	9.967
Popolazione residente al 31 dicembre 2024	9.931
di cui:	
- in età prescolare (0/6 anni)	541
- in età scuola dell'obbligo (7/16 anni)	767
- in forza lavoro 1 ^a occupazione (17/29 anni)	1.584
- in età adulta (30/65 anni)	5.189
- in età senile (oltre i 65 anni)	1.850

ANNO	n. bambii nati	n. persone decedute
2020	77	130
2021	76	66
2022	84	90
2023	70	77
2024	65	91

3.2.1.3 Sistema produttivo insediato e strumenti urbanistici

Economia insediata

Il Comune di Rodengo Saiano è un comune di medie dimensioni, caratterizzato da un discreto flusso turistico e da una buona attività produttiva, sia di tipo industriale, localizzata principalmente in località Moie, che di tipo artigianale, diffusa in maniera più capillare sul territorio.

Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	22
Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	42
Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	6
Esposizioni, autosaloni	9
Alberghi con ristorante	1
Alberghi senza ristorante	1
Case di cura e riposo	1
Uffici, agenzie, studi professionali	74
Banche ed istituti di eredità	29
Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli	151
Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	5
Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	5
Attività artigianali tipo botteghe: Parrucchiere, barbiere, estetista	13
Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	11
Carrozzeria, autofficina, elettrauto	11
Attività industriali con capannoni di produzione	34
Attività artigianali di produzione beni specifici	85
Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie	13
Mense, birrerie, amburgherie	2
Bar, caffè, pasticceria	29
Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2
Plurilicenze alimentari e/o miste	5
Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	4
Ipermercati di generi misti	1
Agriturismo solo ristorante	1
Agriturismo ristorante - posti letto	1

Strumenti urbanistici

Piani e strumenti urbanistici vigenti	
Piano regolatore adottato	No
Piano regolatore approvato	No
Piano di governo del territorio	Si delibera di C.C. 2 del 25/01/2016
Programma di fabbricazione	No
Piano edilizia economica e popolare	No
Piani insediamenti produttivi	
Industriali	No
Artigianali	No
Commerciali	No
Altri strumenti	No

3.2.1.4 Parametri economici

La gestione del patrimonio

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo importante assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre, come esposto nelle pagine seguenti.

3.2.1.4.1 Stato Patrimoniale Attivo

Lo stato patrimoniale sintetizza, prendendo in considerazioni i macro aggregati di sintesi, la ricchezza complessiva dell'ente, ottenuta dalla differenza tra il valore delle attività e delle passività. Il prospetto si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù del loro grado di liquidità, inteso come la capacità del singolo cespote di trasformarsi in modo più o meno rapido in denaro. Per questo motivo il modello contabile indica, in sequenza, le immobilizzazioni (suddivise in immateriali, materiali e finanziarie), seguite dall'attivo circolante (composto dalle rimanenze, dai crediti, dalle attività finanziarie non immobilizzate e dalle disponibilità liquide) e dai ratei e risconti attivi. Anche il prospetto del passivo si sviluppa in senso verticale con una serie di classi definite secondo un criterio diverso, però, da quello adottato per l'attivo, dato che non viene considerato il grado di esigibilità della passività (velocità di estinzione della posta riclassificata in passività a breve, medio e lungo termine) ma la natura stessa dell'elemento. Per questo motivo sono indicati in progressione il patrimonio netto, i conferimenti, i debiti e, come voce di chiusura, i ratei ed i risconti passivi. La differenza tra attivo e passivo mostra il patrimonio netto, e quindi la ricchezza netta posseduta. Si tratta, naturalmente, di un valore puramente teorico dato che non è pensabile che un ente pubblico smobilizzi interamente il suo patrimonio per cederlo a terzi. Questa possibilità, infatti, appartiene al mondo dell'azienda privata e non all'ente locale, dove il carattere istituzionale della propria attività, entro certi limiti (mantenimento degli equilibri di bilancio) è prevalente su ogni altra considerazione di tipo patrimoniale.

L'attivo del conto del patrimonio si suddivide nelle seguenti classi di valori:

- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono raggruppati gli investimenti durevoli aventi la caratteristica di essere intangibili e portare un'utilità pluriennale all'ente.

- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Comprendono i beni demaniali, i terreni e fabbricati disponibili e indisponibili, gli automezzi, le attrezzature, i mobili e le macchine d'ufficio.

- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Comprendono i valori relativi a partecipazioni in enti e organismi.

- RIMANENZE

Comprendono l'insieme dei beni mobili, quali prodotti finiti, materie prime, semilavorati ecc., risultanti dalle scritture inventariali e di magazzino di fine esercizio.

-CREDITI

Comprendono le obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio di beni.

-ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Si tratta di beni (titoli, partecipazioni etc.) acquistati dall'ente ma destinati a realizzare investimenti a breve termine.

-DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Comprendono quelle attività correnti che si presentano direttamente sotto forma di liquidità o che hanno il requisito di essere trasformate in moneta di conto in brevissimo tempo.

-RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei attivi riguardano quegli importi di competenza dell'esercizio in corso di maturazione alla fine dell'esercizio, ma la cui manifestazione numeraria avviene nell'esercizio successivo. I ratei attivi possono derivare solo dalla parte corrente e mai dalla parte in conto capitale, inoltre, non possono essere rilevati come ratei le somme comprese nei residui attivi. I risconti attivi riguardano spese di competenza dell'esercizio successivo la cui manifestazione numeraria, però, è avvenuta nell'esercizio in corso.

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato lo stato patrimoniale attivo è:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	IMPORTO 2024	IMPORTO 2023
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs. PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali		
costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
avviamento	0,00	0,00
immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
altre	4.615,31	9.230,64
Totale immobilizzazioni immateriali	4.615,31	9.230,64
Immobilizzazioni materiali (3)		
Beni demaniali	8.871.032,61	8.755.752,37
Terreni	496.823,25	496.823,25
Fabbricati	404.948,76	378.896,79
Infrastrutture	7.969.260,60	7.880.032,33
Altri beni demaniali	0,00	0,00
Altre immobilizzazioni materiali (3)	17.645.093,44	16.731.465,39
Terreni	2.710.421,55	2.710.421,55
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Fabbricati	14.195.955,27	13.688.168,02
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Impianti e macchinari	101.793,94	5.416,80
di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
Attrezzature industriali e commerciali	133.939,04	122.229,90
Mezzi di trasporto	208.132,09	47.728,60
Macchine per ufficio e hardware	52.767,58	72.795,34
Mobili e arredi	242.083,97	84.705,18
Infrastrutture	0,00	0,00
Altri beni materiali	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	82.241,07	82.241,07
Totale immobilizzazioni materiali	26.598.367,12	25.569.458,83
Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
Partecipazioni in	928.190,02	272.605,08
imprese controllate	928.190,02	272.605,08
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	0,00	0,00
Crediti verso	23.875,22	23.875,22
altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
altri soggetti	23.875,22	23.875,22
Altri titoli	122.759,14	122.759,14
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.074.824,38	419.239,44
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	27.677.806,81	25.997.928,91
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00
Crediti (2)		
Crediti di natura tributaria	116.271,96	467.796,31

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	IMPORTO 2024	IMPORTO 2023
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
Altri crediti da tributi	116.271,96	467.796,31
Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
Crediti per trasferimenti e contributi	275.800,46	397.722,77
verso amministrazioni pubbliche	275.800,46	391.257,21
imprese controllate	0,00	0,00
imprese partecipate	0,00	0,00
verso altri soggetti	0,00	6.465,56
Verso clienti ed utenti	53.053,76	43.975,55
Altri Crediti	48.952,47	71.343,14
verso l'erario	0,00	0,00
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
altri	48.952,47	71.343,14
Totale crediti	494.078,65	980.837,77
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
partecipazioni	0,00	0,00
altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE		
Conto di tesoreria	5.162.768,59	5.966.844,67
Istituto tesoriere	5.162.768,59	5.966.844,67
presso Banca d'Italia	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	4.504,66	3.931,76
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	5.167.273,25	5.970.776,43
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.661.351,90	6.951.614,20
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	0,00	0,00
Risconti attivi	20.720,64	17.888,27
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	20.720,64	17.888,27
TOTALE DELL'ATTIVO	33.359.879,35	32.967.431,38

3.2.1.4.2 Stato Patrimoniale Passivo

Il passivo del conto del patrimonio si suddivide nelle seguenti classi di valori:

- PATRIMONIO NETTO

Misura il valore dei mezzi propri dell'ente ottenuto quale differenza tra attività e passività patrimoniale. Il legislatore ha ritenuto opportuno evidenziare:

Il fondo di dotazione: è la garanzia, al netto dei beni demaniali, che l'ente offre ai suoi creditori in caso di deficit.

Le riserve: risultati economici di esercizi precedenti, da capitale e da permessi di costruire.

Risultato economico di esercizio

- FONDO PER RISCHI ED ONERI

Comprendono accantonamenti a fondi rischi e oneri destinati a coprire perdite o debiti.

- TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

- DEBITI

Comprendono l'insieme delle posizioni debitorie contratte dall'ente. (finanziamenti degli investimenti, debiti verso fornitori, amministrazioni pubbliche, organismi partecipati e altri soggetti, debiti tributari verso istituti di previdenza e sicurezza sociale).

- RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi sono quote di costi che avranno la manifestazione numeraria in esercizi futuri, i risconti passivi sono quote di ricavi riscossi anticipatamente.

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato lo stato patrimoniale passivo è:

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		IMPORTO 2024	IMPORTO 2023
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione		9.693.516,46	9.693.516,46
Riserve		23.743.614,55	23.270.039,65
da capitale		0,00	0,00
da permessi di costruire		1.483.286,85	1.416.392,84
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali		20.157.040,91	20.405.944,96
altre riserve indisponibili		828.190,02	172.605,08
altre riserve disponibili		1.275.096,77	1.275.096,77
Risultato economico dell'esercizio		119.065,27	183.579,40
Risultati economici di esercizi precedenti		0,00	0,00
Riserve negative per beni indisponibili		-10.369.844,70	-11.127.305,30
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		23.186.351,58	22.019.830,21
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
per trattamento di quiescenza		0,00	0,00
per imposte		0,00	0,00
altri		426.609,22	430.516,22
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		426.609,22	430.516,22
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
Debiti da finanziamento		43.526,15	545.391,23
prestiti obbligazionari		0,00	0,00
v/ altre amministrazioni pubbliche		0,00	0,00
verso banche e tesoriere		0,00	0,00
verso altri finanziatori		43.526,15	545.391,23
Debiti verso fornitori		650.521,14	805.741,89
Acconti		0,00	0,00
Debiti per trasferimenti e contributi		223.240,33	190.538,02
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		0,00	0,00
altre amministrazioni pubbliche		127.464,95	55.420,92
imprese controllate		0,00	0,00
imprese partecipate		0,00	0,00
altri soggetti		95.775,38	135.117,10
altri debiti		411.281,37	496.753,59
tributari		96.289,40	67.152,68
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		12.152,12	11.174,73
per attività svolta per c/terzi (2)		0,00	0,00
altri		302.839,85	418.426,18
TOTALE DEBITI (D)		1.328.568,99	2.038.424,73
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Ratei passivi		106.342,44	109.095,91
Risconti passivi		8.312.007,12	8.369.564,31
Contributi agli investimenti		8.312.007,12	8.369.564,31
da altre amministrazioni pubbliche		8.312.007,12	8.369.564,31
da altri soggetti		0,00	0,00
Concessioni pluriennali		0,00	0,00
Altri risconti passivi		0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		8.418.349,56	8.478.660,22
TOTALE DEL PASSIVO		33.359.879,35	32.967.431,38
CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri		2.130.736,48	2.032.878,74

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	IMPORTO 2024	IMPORTO 2023
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	2.130.736,48	2.032.878,74

3.2.1.4.3 Conto economico

Il conto economico rappresenta il conto di riepilogo di tutti i componenti positivi e negativi, che concorrono alla formazione del risultato economico dell'esercizio: in esso trovano allocazione i saldi positivi o negativi dei proventi, dei costi e degli oneri, riferiti al periodo.

Il saldo del conto economico rappresenta il risultato economico dell'esercizio, evidenzia se positivo l'utile della gestione, se negativo la perdita.

Costituiscono componenti positivi del conto economico i tributi, i contributi perequativi, trasferimenti correnti, i proventi dei servizi pubblici, i proventi derivanti dalla gestione del patrimonio, i proventi finanziari, i proventi straordinari le insussistenze del passivo, le sopravvenienze attive e le plusvalenze da alienazioni.

Gli accertamenti finanziari di competenza sono rettificati al fine di costituire la dimensione finanziaria dei componenti positivi, rilevando i seguenti elementi:

1. ratei attivi e risconti passivi;
2. le variazioni in aumento o in diminuzione delle rimanenze;
3. i costi capitalizzati a carico di diversi esercizi;
4. le quote di ricavi pluriennali;
5. l'imposta sul valore aggiunto per le attività effettuate in regime d'impresa.

Costituiscono componenti negativi del conto economico l'acquisto di materie prime e dei beni di consumo, le prestazioni di servizi, il godimento di beni di terzo, la spese di personale, i trasferimenti a terzi, gli interessi passivi e gli oneri finanziari diversi, le imposte e tasse a carico dell'Ente, gli oneri straordinari compresa la svalutazione di crediti, le minusvalenze da alienazioni, gli ammortamenti e le insussistenze dell'attivo come i minori crediti e i minori residui attivi.

Il conto economico si suddivide nelle seguenti classi di valori:

-COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

Risultante dalla somma delle variazioni economiche positive del periodo, relative alle operazioni di ordinaria e continuativa gestione, evidenzia l'entità complessiva dei proventi dell'esercizio al netto di quelli relativi alle partecipazioni in società ed aziende speciali.

-COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

Risultante dalla somma delle variazioni economiche negative del periodo, relative alle operazioni di ordinaria e continuativa gestione, mostra l'entità complessiva dei costi e degli oneri dell'esercizio al netto di quelli finanziari e di quelli relativi alle partecipazioni in società ed aziende speciali, e comprende le quote di ammortamento economico.

-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Risultante dalla somma algebrica delle variazioni economiche positive e negative del periodo, mostra il risultato netto realizzato dalla gestione finanziaria dell'ente.

-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Risultante dalla somma di tutte le variazioni economiche positive relative alle operazioni non prevedibili e non continuative della gestione.

Dalle risultanze dell'ultimo rendiconto approvato il conto economico è:

CONTO ECONOMICO	IMPORTO 2024	IMPORTO 2023
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
Proventi da tributi	4.134.541,44	4.226.660,14
Proventi da fondi perequativi	1.304.119,19	1.297.677,37
Proventi da trasferimenti e contributi	849.649,02	712.892,56
- Proventi da trasferimenti correnti	706.212,74	582.157,63
- Quota annuale di contributi agli investimenti	143.436,28	0,00
- Contributi agli investimenti	0,00	130.734,93
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.033.217,93	944.515,34
- Proventi derivanti dalla gestione dei beni	551.581,24	519.965,72
- Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
- Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	481.636,69	424.549,62
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	823.791,02	884.337,92
Totale componenti positivi della gestione A)	8.145.318,60	8.066.083,33
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	105.830,05	245.492,22
Prestazioni di servizi	4.407.297,77	4.176.473,45
Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
Trasferimenti e contributi	1.181.926,17	997.457,87
- Trasferimenti correnti	1.130.240,26	960.331,88
- Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
- Contributi agli investimenti ad altri soggetti	51.685,91	37.125,99
Personale	1.295.888,31	1.247.920,65
Ammortamenti e svalutazioni	1.080.064,66	1.134.535,73
- Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	4.615,33	14.386,53
- Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	951.626,51	857.179,64
- Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
- Svalutazione dei crediti	123.822,82	262.969,56
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	33.875,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	37.118,51	140.553,01
Totale componenti negativi della gestione B)	8.108.125,47	7.976.307,93
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	37.193,13	89.775,40
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
Proventi da partecipazioni	0,00	38.159,66
- da società controllate	0,00	0,00
- da società partecipate	0,00	0,00
- da altri soggetti	0,00	38.159,66
Altri proventi finanziari	3.430,00	3.430,00
Totale proventi finanziari	3.430,00	41.589,66
Oneri finanziari		
Interessi ed altri oneri finanziari	15.817,98	29.759,94
- Interessi passivi	15.817,98	29.759,94
- Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	15.817,98	29.759,94
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-12.387,98	11.829,72
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	IMPORTO 2024	IMPORTO 2023
Rivalutazioni	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00
Totale (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari		
- Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
- Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	6.465,56
- Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	323.605,61	397.767,66
- Plusvalenze patrimoniali	8.717,58	0,00
- Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	332.323,19	404.233,22
Oneri straordinari		
- Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
- Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	141.708,04	173.239,88
- Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
- Altri oneri straordinari	0,00	58.560,00
Totale oneri straordinari	141.708,04	231.799,88
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	190.615,15	172.433,34
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	215.420,30	274.038,46
Imposte	96.355,03	90.459,06
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	119.065,27	183.579,40

3.2.1.4.4 Indicatori sintetici

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

Gli indicatori sono strumenti in grado di misurare l'andamento di un fenomeno che si ritiene rappresentativo per l'analisi e sono utilizzati per monitorare o valutare il grado di successo, oppure l'adeguatezza delle attività implementate.

Un **indicatore** per essere considerato valido, deve attenersi a determinati requisiti, quali:

- La **validità**, ovvero deve misurare effettivamente ciò che si intende misurare;
- La **controllabilità**, ovvero deve riguardare gli aspetti che sono sotto l'effettivo controllo di chi governa la politica in questione;
- La **comprensibilità**, ovvero devono essere comprensibili a coloro che devono utilizzarli;
- L'**unicità**, per cui ogni indicatore deve rilevare un aspetto che nessun altro indicatore deve rilevare;
- La **tempestività**, per cui le informazioni necessarie devono essere disponibili in tempo utile;
- La **comparabilità**, ovvero deve essere possibile una comparazione nel tempo e/o nello spazio;
- L'**economicità**, per cui i benefici derivanti dall'indicatore devono essere superiori al costo di rilevazione.

Il d.m. Interno 22 dicembre 2015, emanato allo scopo di fornire gli schemi unitari per la redazione del piano, specifica che, a partire dall'esercizio 2016 gli enti locali ed i loro enti e organismi strumentali allegano il Piano al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo.

Il piano degli indicatori da allegare al Bilancio di previsione comprende indici e valori relativi ai risultati attesi di bilancio. Nella ripartizione della spesa sono esposti i valori per missione e programma, mentre nella sezione dell'entrata i dati evidenziano la capacità di riscossione dell'ente delle proprie entrate correnti. Ogni indicatore misura su base triennale diversi aspetti del bilancio previsionale. Il piano intero mette in rilievo i principi della buona amministrazione, vale a dire l'efficienza, l'efficacia e l'economicità.

Le tabelle successive mostrano gli indicatori sintetici di bilancio rilevati in sede di previsione.

I principali indicatori valutati riguardano:

- rigidità strutturale di bilancio
- entrate correnti
- anticipazioni dell'istituto del tesoriere (per l'ente il valore è zero in quanto non è mai ricorso all'utilizzo dell'anticipazione nell'anno 2025)
- spese di personale
- esternalizzazione dei servizi
- interessi passivi
- investimenti
- analisi dei residui
- smaltimento di debiti non finanziari
- debiti finanziari
- composizione dell'avanzo di amministrazione
- disavanzo di amministrazione (per l'ente il valore è zero)
- debiti fuori bilancio
- fondo pluriennale vincolato
- partite di giro e conto terzi.

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
	2026	2027	2028
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	20,67	20,21	20,21
2 Entrate correnti			
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	104,14	104,24	104,25
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	72,48	0,00	0,00
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	78,20	78,28	78,28
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	54,05	0,00	0,00
3 Spese di personale			
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	20,81	20,70	20,70
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	13,96	14,11	14,11
3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	0,00	0,00	0,00
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	156,25	154,58	154,58
4 Esternalizzazione dei servizi			
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	24,38	24,61	24,61
5 Interessi passivi			
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	0,00	0,00	0,00
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti			
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	27,81	19,40	19,40
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	294,71	182,50	182,50
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	1,63	1,63	1,63
6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	296,34	184,13	184,13
6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00	0,00	0,00
6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00	0,00	0,00
6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00	0,00	0,00
7 Debiti non finanziari			
7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	84,46	0,00	0,00
7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00	0,00	0,00
8 Debiti finanziari			
8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	45,23	0,00	0,00
8.2 Sostenibilità debiti finanziari	0,26	0,00	0,00
8.3 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	4,44	0,00	0,00
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	24,07	0,00	0,00

INDICATORI SINTETICI

TIPOLOGIA INDICATORE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
	2026	2027	2028
9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	57,01	0,00	0,00
9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	18,92	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente			
10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00	0,00	0,00
10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
11 Fondo pluriennale vincolato			
11.1 Utilizzo del FPV	0,00	0,00	0,00
12 Partite di giro e conto terzi			
12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	18,92	18,94	18,94
12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	18,83	18,94	18,94

3.2.1.4.5 Indicatori Analitici di Entrata

Indicatori analitici entrata

Tali indicatori riguardano la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione dell'ente nell'anno di riferimento e vengono espressi mediante suddivisione in titoli e tipologie.

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE

Titolo Tipologia	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2028: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre	Previsioni cassa esercizio 2026 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2026	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
1.0101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	34,24	37,77	37,87	41,46	100,00
1.0104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.0301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	10,19	11,10	11,00	13,87	100,00
1.0302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	44,42	48,87	48,87	55,33	100,00
						90,68
Titolo 2	Trasferimenti correnti					
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,33	5,95	5,95	5,97	100,00
2.0102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Totale Trasferimenti correnti	5,33	5,95	5,95	5,97	100,00
						91,80
Titolo 3	Entrate extratributarie					
3.0100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8,79	9,70	9,70	10,56	100,00
3.0200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2,01	2,22	2,22	2,55	100,00
3.0300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,03	0,03	0,03	0,03	100,00
3.0400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,16	0,00
3.0500	Tipologia 500: Rimborси e altre entrate correnti	2,86	3,16	3,16	5,07	100,00
Titolo 3	Totale Entrate extratributarie	13,69	15,11	15,11	18,38	100,00
						90,86
Titolo 4	Entrate in conto capitale					
4.0100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE

Titolo Tipologia	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2028: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre	Previsioni cassa esercizio 2026 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2026	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
4.0200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti 21,98	13,99	13,99	2,26	43,31	41,62
4.0300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale 0,00	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00
4.0400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali 0,04	0,05	0,05	0,25	100,00	100,00
4.0500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 2,54	2,80	2,80	4,94	100,00	100,00
Titolo 4	Totale Entrate in conto capitale 24,55	16,83	16,83	7,47	49,16	82,05
Titolo 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie					
5.0100	Tipologia 100: Alienazione di attivita' finanziarie 0,00	0,00	0,00	0,06	0,00	100,00
5.0200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie 0,00	0,00	0,00	0,06	0,00	100,00
Titolo 6	Accensione prestiti					
6.0100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Totale Accensione prestiti 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
7.0100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro					
9.0100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro 10,23	11,28	11,28	11,72	100,00	99,94
9.0200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi 1,77	1,96	1,96	1,06	100,00	92,07

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE ENTRATE

Titolo Tipologia	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
	Esercizio 2026: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2027: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2028: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre	Previsioni cassa esercizio 2026 / (previsioni competenza + residui) esercizio 2026	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
Titolo 9 Totali Entrate per conto terzi e partite di giro	12,00	13,24	13,24	12,78	100,00	99,29
TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	89,65	91,24

3.2.1.4.6 Indicatori analitici di spesa

Indicatori analitici spesa

Tali indicatori esprimono la composizione delle spese per missioni e programmi dell'ente nell'anno di riferimento.

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)			
	Esercizio 2026			Esercizio 2027		Esercizio 2028		Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	
	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:				
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1.01	Programma 1: Organi istituzionali	23,32	0,00	50,15	1,61	0,00	1,61	0,00	4,30	11,71	90,12
1.02	Programma 2: Segreteria generale	4,38	0,00	100,00	4,86	0,00	4,86	0,00	6,35	6,07	93,64
1.03	Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,75	0,00	100,00	1,56	0,00	1,56	0,00	0,91	0,61	47,84
1.04	Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2,13	0,00	100,00	2,30	0,00	2,30	0,00	1,44	0,00	78,11
1.05	Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	5,49	0,00	100,00	6,20	0,00	6,20	0,00	4,48	2,04	73,19
1.06	Programma 6: Ufficio tecnico	2,87	0,00	100,00	3,24	0,00	3,24	0,00	3,18	0,13	82,39
1.07	Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,21	0,00	100,00	1,24	0,00	1,24	0,00	0,36	0,00	85,18
1.08	Programma 8: Statistica e sistemi informativi	0,82	0,00	100,00	0,91	0,00	0,91	0,00	0,10	0,00	70,03
1.09	Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	Programma 10: Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.11	Programma 11: Altri servizi generali	2,17	0,00	100,00	2,26	0,00	2,26	0,00	5,26	0,45	75,31
Missione 1 Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione											
		44,14	0,00	76,73	24,19	0,00	24,19	0,00	26,39	21,00	79,14
Missione 2 Giustizia											
2.01	Programma 1: Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02	Programma 2: Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 2 Totale Giustizia											
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza											
3.01	Programma 1: Polizia locale e amministrativa	2,03	0,00	100,00	2,25	0,00	2,25	0,00	2,10	0,10	93,07
3.02	Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,94	4,29	99,97
Missione 3 Totale Ordine pubblico e sicurezza											
		2,03	0,00	100,00	2,25	0,00	2,25	0,00	3,04	4,39	93,93

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2026			Esercizio 2027		Esercizio 2028		Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Misione 4 Istruzione e diritto allo studio										
4.01	Programma 1: Istruzione prescolastica			1,43	0,00	100,00	1,59	0,00	1,59	0,00
									1,85	0,00
4.02	Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria			0,33	0,00	100,00	0,36	0,00	3,63	0,00
									0,36	0,00
4.04	Programma 4: Istruzione universitaria			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00
4.05	Programma 5: Istruzione tecnica superiore			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00
4.06	Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione			6,43	0,00	100,00	7,12	0,00	7,12	0,00
									5,87	0,00
4.07	Programma 7: Diritto allo studio			0,31	0,00	100,00	0,34	0,00	0,34	0,00
									0,21	0,00
Misione 4	Totale Istruzione e diritto allo studio			8,49	0,00	100,00	9,41	0,00	12,68	0,00
									8,29	0,00
										90,94
Misione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali										
5.01	Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00
5.02	Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			2,17	0,00	100,00	2,40	0,00	13,13	0,00
									2,44	0,27
Misione 5	Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali			2,17	0,00	100,00	2,40	0,00	13,13	0,00
									2,44	0,27
										91,83
Misione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero										
6.01	Programma 1: Sport e tempo libero			0,50	0,00	100,00	0,55	0,00	0,55	0,00
									2,11	6,61
6.02	Programma 2: Giovani			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00
Misione 6	Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero			0,50	0,00	100,00	0,55	0,00	0,55	0,00
									2,11	6,61
										93,73
Misione 7 Turismo										
7.01	Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00
Misione 7	Totale Turismo			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00
Misione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
8.01	Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio			0,14	0,00	100,00	0,16	0,00	0,16	0,00
									0,61	0,00
8.02	Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare			0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
										0,00

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2026			Esercizio 2027		Esercizio 2028		Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamiento FPV/ Previsione FPV totale	Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamiento FPV/ Previsione FPV totale	Previsioni stanziamiento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamiento FPV/ Previsione FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 8	Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
	0,14	0,00	100,00	0,16	0,00	0,16	0,00	0,61	0,00	74,43
Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
9.01	Programma 1: Difesa del suolo									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.02	Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale									
	2,35	0,00	100,00	2,60	0,00	2,60	0,00	2,57	0,00	90,20
9.03	Programma 3: Rifiuti									
	10,95	0,00	100,00	12,14	0,00	12,14	0,00	11,78	2,90	89,54
9.04	Programma 4: Servizio idrico integrato									
	0,29	0,00	100,00	14,31	0,00	0,33	0,00	0,43	1,39	46,94
9.05	Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione									
	0,24	0,00	100,00	0,27	0,00	0,27	0,00	2,63	9,09	99,57
9.06	Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.07	Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.08	Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9	Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
	13,83	0,00	100,00	29,32	0,00	15,33	0,00	17,41	13,37	89,66
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità									
10.01	Programma 1: Trasporto ferroviario									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.02	Programma 2: Trasporto pubblico locale									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.03	Programma 3: Trasporto per vie d'acqua									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.04	Programma 4: Altre modalità di trasporto									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05	Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali									
	5,63	0,00	100,00	6,29	0,00	6,29	0,00	10,89	29,65	82,87
Missione 10	Totale Trasporti e diritto alla mobilità									
	5,63	0,00	100,00	6,29	0,00	6,29	0,00	10,89	29,65	82,87
Missione 11	Soccorso civile									
11.01	Programma 1: Sistema di protezione civile									
	0,13	0,00	100,00	0,14	0,00	0,14	0,00	1,00	2,92	86,95
11.02	Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2026			Esercizio 2027		Esercizio 2028		Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:			
	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Previsioni cassa / (previsioni competenza - FPV + residui)	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Media (Impegni + FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	Media FPV / Media Totale FPV	Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 11	Totale Soccorso civile									
	0,13	0,00	100,00	0,14	0,00	0,14	0,00	1,00	2,92	86,95
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
12.01	Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido									
	1,45	0,00	100,00	1,61	0,00	1,61	0,00	1,23	0,02	88,96
12.02	Programma 2: Interventi per la disabilità									
	1,69	0,00	100,00	1,87	0,00	1,87	0,00	1,58	4,13	92,82
12.03	Programma 3: Interventi per gli anziani									
	1,41	0,00	100,00	1,56	0,00	1,56	0,00	2,30	6,26	95,47
12.04	Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale									
	0,39	0,00	100,00	0,43	0,00	0,43	0,00	0,09	0,00	61,59
12.05	Programma 5: Interventi per le famiglie									
	0,93	0,00	100,00	1,03	0,00	1,03	0,00	0,55	0,00	70,62
12.06	Programma 6: Interventi per il diritto alla casa									
	0,27	0,00	100,00	0,30	0,00	0,30	0,00	0,12	0,00	100,00
12.07	Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali									
	1,18	0,00	100,00	1,31	0,00	1,31	0,00	3,99	0,01	88,06
12.08	Programma 8: Cooperazione e associazionismo									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.09	Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale									
	0,55	0,00	100,00	0,61	0,00	0,61	0,00	2,25	11,37	77,80
Missione 12	Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
	7,86	0,00	100,00	8,72	0,00	8,72	0,00	12,11	21,79	87,48
Missione 13	Tutela della salute									
13.01	Programma 1: Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.02	Programma 2: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.03	Programma 3: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.04	Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.05	Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.06	Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN									
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.07	Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria									
	0,14	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Totale Tutela della salute									
	0,14	0,00	100,00	0,15	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2026			Esercizio 2027		Esercizio 2028		Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missioni / Programma:	di cui incidenza FPV:			
Missione 14 Sviluppo economico e competitività										
14.01	Programma 1: Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70,06
14.02	Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,03	0,00	100,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	100,00
14.03	Programma 3: Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.04	Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,08	0,00	100,00	0,09	0,00	0,09	0,00	0,08	0,00
Missione 14 Totale Sviluppo economico e competitività										
		0,11	0,00	100,00	0,12	0,00	0,12	0,00	0,10	0,00
										91,93
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale										
15.01	Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.02	Programma 2: Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
15.03	Programma 3: Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale										
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
										100,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca										
16.01	Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.02	Programma 2: Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca										
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
17.01	Programma 1: Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
18.01	Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,12	0,00
Missione 18 Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,12	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali										

INDICATORI ANALITICI COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI E PROGR.	BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2026, 2027, 2028 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (dati percentuali)		
	Esercizio 2026			Esercizio 2027		Esercizio 2028		Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:
	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Capacità di pagamento:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:	Incidenza Missione / Programma:	di cui incidenza FPV:			
19.01	Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.01	Programma 1: Fondo di riserva	0,26	0,00	84,08	0,37	0,00	0,37	0,00	0,00	0,00
20.02	Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,53	0,00	0,00	1,65	0,00	1,65	0,00	0,00	0,00
20.03	Programma 3: Altri Fondi	0,93	0,00	0,00	1,03	0,00	1,03	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Totale Fondi e accantonamenti	2,71	0,00	8,06	3,05	0,00	3,05	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00	99,12
50.01	Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,12
50.02	Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,17	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,23	0,00
Missione 50	Totale Debito pubblico	0,17	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	4,50	0,00	99,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60.01	Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Totale Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	11,95	0,00	100,00	13,24	0,00	13,24	0,00	10,97	0,00
99.01	Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro	11,95	0,00	100,00	13,24	0,00	13,24	0,00	10,97	0,00
99.02	Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Totale Servizi per conto terzi	11,95	0,00	100,00	13,24	0,00	13,24	0,00	10,97	0,00
										88,66

3.3 ANALISI STRATEGICA DELLE CONDIZIONI INTERNE

3.3.1 Partecipazioni societarie ed il Gruppo Locale Pubblico

Il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) del comune di Rodengo Saiano alla data del 15.11.2025 è composto dai seguenti enti:



Con deliberazione di Consiglio Comunale n° 37 del 26 novembre 2024 è stata effettuata la ricognizione delle società partecipate dell'Ente, dalla quale risulta che il comune di Rodengo Saiano è titolare delle seguenti quote di capitale di società di diritto privato:

100% del capitale della RosFarm Srl, società di gestione del servizio di farmacia;

0,92% del capitale di Acqua Ovest Bresciano Due Srl (AOB2 Srl), società di gestione del servizio idrico integrato, in liquidazione dal 2019;

0,007% del capitale di Cogeme Servizi Pubblici Locali Spa, società di gestione di servizi vari anche di tipo strumentale.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 32 del 29.10.2025 è stato approvato il bilancio finale di liquidazione della società Acque Ovest Bresciano due srl in liquidazione e la conseguente assegnazione al Comune di Rodengo Saiano delle quote di partecipazione nel capitale di Acque Bresciane, che avverrà al momento dell'approvazione degli atti conclusivi.

3.3.1.1 Risorse finanziarie dell'Ente - Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Rinviamo per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo.

Si specifica che per il trend storico sono stati riportati i dati del rendiconto approvati. Per gli anni corrente e successivi si riferiscono ai dati previsionali.

ENTRATE						
Descrizione	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Avanzo	2.122.184,66	2.269.139,26	906.037,63	54.988,25	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	110.944,09	119.730,18	137.231,18	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	527.535,47	2.022.244,47	2.099.847,74	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.435.679,00	5.449.003,04	5.345.915,00	5.255.415,00	5.240.415,00	5.240.415,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.010.945,72	1.019.492,58	1.001.035,01	630.444,00	637.847,00	637.660,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.842.277,49	1.868.976,56	1.721.878,00	1.620.170,00	1.620.170,00	1.620.170,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.019.237,18	517.022,51	2.857.430,58	2.905.000,00	1.805.000,00	1.805.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.648.200,00	2.084.372,50	1.158.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00
TOTALE	13.717.003,61	15.349.981,10	15.227.375,14	11.886.017,25	10.723.432,00	10.723.245,00

3.3.1.2 Quadro Generale riassuntivo

Il quadro generale riassuntivo dà un'visione d'insieme, per titoli degli equilibri in termini di competenza e di cassa

ENTRATE	CASSA 2026	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	SPESE	CASSA 2026	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.008.925,51								
Utilizzo avанzo di amministrazione		54.988,25	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura	7.559.466,21	5.255.415,00	5.240.415,00	5.240.415,00	Titolo 1 - Spese correnti - <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	9.640.372,84	7.541.332,25	7.498.432,00	7.498.245,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	850.058,41	630.444,00	637.847,00	637.660,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.156.356,65	1.620.170,00	1.620.170,00	1.620.170,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.547.351,63	2.905.000,00	1.805.000,00	1.805.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - <i>di cui fondo pluriennale</i>	2.751.962,62	2.905.000,00	1.805.000,00	1.805.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - <i>di cui fondo pluriennale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	12.113.232,90	10.411.029,00	9.303.432,00	9.303.245,00	Totale spese finali	12.392.335,46	10.446.332,25	9.303.432,00	9.303.245,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	19.685,00	19.685,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.747.122,66	1.420.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.873.229,09	1.420.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00
Totale Titoli	13.860.355,56	11.831.029,00	10.723.432,00	10.723.245,00	Totale Titoli	14.285.249,55	11.886.017,25	10.723.432,00	10.723.245,00
Fondo di cassa finale presunto alla fine dell'esercizio	1.584.031,52								
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.869.281,07	11.886.017,25	10.723.432,00	10.723.245,00	TOTALE COMPLESSIVO	14.285.249,55	11.886.017,25	10.723.432,00	10.723.245,00

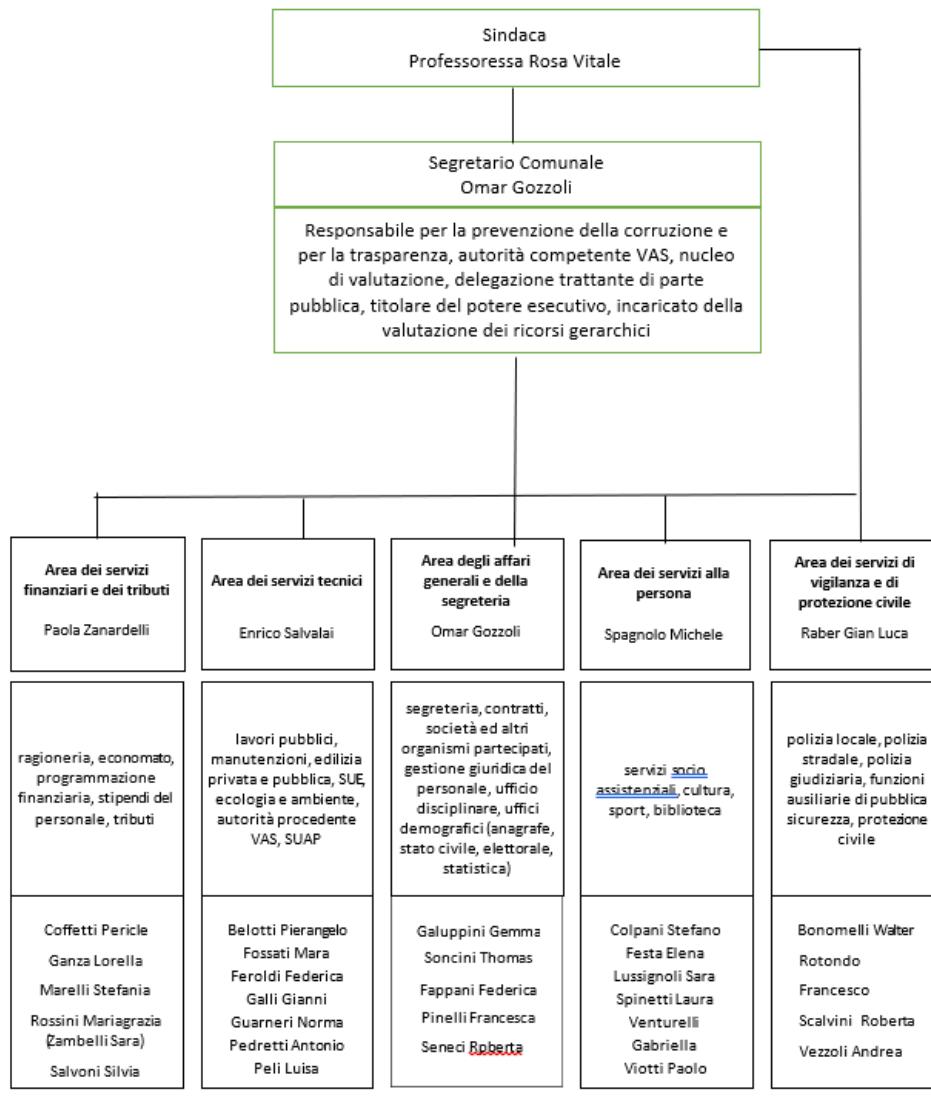
3.3.2 Risorse umane dell'Ente

L'organizzazione del Comune di RODENGO SAIANO si sviluppa in Centri di Responsabilità, le quali garantiscono la gestione di

n. 5 Aree:

- Area contabile amministrativa
- Area tecnica
- Area servizi alla persona
- Area polizia locale e protezione civile
- Area Affari generali e servizi demografici

Si riporta l'organigramma relativo alla struttura organizzativa dell'Ente ed aggiornata con la dotazione attuale del personale in servizio:



3.3.3 Prospetto dimostrativo vincoli di indebitamento

Le scelte dell'Amministrazione in termini di investimenti ad esempio possono essere subordinate alla verifica della capacità di indebitamento.

Di seguito il prospetto della capacità di indebitamento dell'ente

VINCOLI DI INDEBITAMENTO				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	COMPETENZA ANNO 2026	COMPETENZA ANNO 2027	COMPETENZA ANNO 2028	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.438.660,63	5.438.660,63	5.438.660,63
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	706.212,74	706.212,74	706.212,74
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	1.966.233,10	1.966.233,10	1.966.233,10
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		8.111.106,47	8.111.106,47	8.111.106,47
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	811.110,65	811.110,65	811.110,65
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2025	(-)	150,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi 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		810.960,65	811.110,65	811.110,65
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2025	(+)	19.685,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		19.685,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

3.4 OBIETTIVI STRATEGICI DELL'ENTE

3.4.1 Analisi degli obiettivi per missioni

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue a 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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nelle tabelle seguenti, per ogni missione di bilancio, le risorse finanziarie suddivise per missione tramite le quali l'Amministrazione intende perseguire gli obiettivi strategici indicati nel paragrafo 3.1.3 "Indirizzi ed obiettivi strategici".

3.4.1.1 Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

La nostra visione economica mette al centro della discussione politica l'attenzione al fatto che i conti siano corretti e trasparenti e riguardino spese effettivamente utili al cittadino. Una visione politica a lungo termine non puo' prescindere dal controllo delle inefficienze per la parte corrente e deve prevedere modalita' di realizzazione di investimenti e opere che non pregiudichino l'equilibrio economico e siano esclusivamente produttive di benefici a lungo termine.

Nello specifico ci impegniamo a:

Obiettivo strategico: Gestione oculata delle risorse

- coordinare gli uffici comunali nel monitoraggio e aggiudicazione dei bandi di finanziamento;
- continuare il lavoro di razionalizzazione delle spese al fine di contenere i costi di gestione della macchina amministrativa;
- investire nel perseguitamento degli obiettivi di digitalizzazione;
- proseguire nell'azione di controllo e verifica delle realta' patrimoniali e non, per un costante aggiornamento dell'anagrafe tributaria.

Obiettivo strategico: Realizzare le opere pubbliche per la cittadinanza

- ristrutturazione dell'area ex Arci in spazi ad uso amministrativo e a disposizione della collettività;
- costruzione di una seconda area cani;

Obiettivo strategico: Maggiore coinvolgimento della cittadinanza e Amministrazione più vicina al Cittadino

- gestione delle pagine social istituzionali per veicolare in maniera immediata ed efficace tutte le comunicazioni dell'Amministrazione;
- valorizzazione e formazione su temi specifici del personale comunale.

MISSIONE 1						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	3.207.449,10	3.276.030,92	3.111.452,86	2.591.063,25	2.538.854,00	2.538.875,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 3.784.797,20		
Titolo 2	515.510,00	859.249,29	2.810.228,85	2.655.000,00	55.000,00	55.000,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 1.490.425,14		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 0,00		
TOTALE MISSIONE 1	3.722.959,10	4.135.280,21	5.921.681,71	5.246.063,25	2.593.854,00	2.593.875,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 5.275.222,34		

3.4.1.2 Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.

Obiettivo strategico: Aumento e miglioramento della sicurezza del territorio e del cittadino

Vivere sicuri significa vivere in una comunità` accogliente, solidale, che si preoccupa di armonizzare i bisogni del singolo con quelli degli altri abitanti del paese, ci occuperemo di:

- prosecuzione dell'attività di rilevamento dell'abbandono illecito di rifiuti (fototrappole);
- promozione di una cultura della legalità e del rispetto delle persone e dell'ambiente;
- controllo di vicinato, progetto di coinvolgimento della cittadinanza nel mantenimento di un territorio sicuro;

Obiettivo strategico: Rivoluzione verde e transizione ecologica tramite Informazioni e incentivi

- sistema di controllo dei trasgressori degli atti di inciviltà che vanno a discapito dell'intera comunità.

MISSIONE 3						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	269.729,33	270.294,44	267.091,96	241.200,00	241.200,00	241.200,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>cassa</i> 331.375,65		
Titolo 2	147.862,60	105.242,00	29.167,10	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>cassa</i> 0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>cassa</i> 0,00		
		417.591,93	375.536,44	296.259,06	241.200,00	241.200,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>cassa</i> 331.375,65		
TOTALE MISSIONE 3						

3.4.1.3 Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e riezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.

L'istruzione e la formazione lungo l'arco della vita svolgono un ruolo fondamentale non solo per la crescita delle persone, ma anche per lo sviluppo di una cittadinanza consapevole ispirata ai valori democratici. Ambizione di questa amministrazione è collocare Rodengo Saiano nel circuito delle città educative, il cui metodo di lavoro è fondato sulla partecipazione civile di tutte le persone che hanno a cuore il bene del paese e delle giovani generazioni.

Per questo intendiamo:

Obiettivo strategico: Potenziamento dell'offerta dei servizi d'istruzione

- contributi alle famiglie per scuola dell'Infanzia;
- premi e assegni per studenti meritevoli della terza media, delle scuole superiori, dell'Università e degli ITS;
- piano del Diritto allo studio come progetto formativo che metta al centro la scuola inclusiva di tutti;
- mantenimento dello spazio educativo e culturale per gli alunni della scuola secondaria di I grado.

Obiettivo: Sostegno alle fragilità

- assistenza ad personam scolastica per alunni con disabilità.

MISSIONE 4						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	1.049.484,00	1.024.136,57	1.059.126,00	1.009.336,00	1.009.336,00	1.009.336,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 1.227.219,55		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 34.489,40		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 0,00		
TOTALE MISSIONE 4	1.049.484,00	1.024.136,57	1.059.126,00	1.009.336,00	1.009.336,00	1.359.336,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 1.261.708,95		

3.4.1.4 Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico.

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.

Vogliamo porre la cultura e l'associazionismo al centro del nostro programma di lavoro coinvolgendo in prima persona la comunità in ogni fascia d'età organizzando eventi culturali con diverso target e approccio. E' nostra volontà:

Obiettivo strategico: Sviluppo delle attività culturali

- proporre letture teatrali, rassegne e cicli di concerti per adulti e bambini;
- promuovere spettacoli e saggi musicali dei giovani e delle Associazioni del territorio;
- valorizzare la tradizione popolare (canzoni e poesie dialettali legate al territorio) e raccolta di materiale per la realizzazione di un breve documentario;
- promuovere iniziative collegate alle varie ricorrenze civili (Giornata della Memoria, 8 marzo, 25 aprile, 4 novembre) e approfondimenti della storia del nostro paese;
- proporre eventi per valorizzare i beni di carattere storico e artistico presenti sul nostro territorio.

Obiettivo strategico: Miglioramento del servizio biblioteca

- miglioramento del servizio offerto e ampliamento orari delle aule studio;

Obiettivo strategico: Realizzare le opere pubbliche per la cittadinanza

- riqualificazione area esterna biblioteca e giardino adiacente.

MISSIONE 5						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	329.476,36	283.965,06	303.760,89	257.700,00	257.700,00	257.700,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 333.861,06		
Titolo 2	0,00	12.000,00	11.825,72	0,00	0,00	1.150.000,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 0,00		
TOTALE MISSIONE 5		329.476,36	295.965,06	315.586,61	257.700,00	257.700,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 333.861,06		

3.4.1.5 Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.

Riteniamo importante favorire la partecipazione alle varie iniziative e la promozione di percorsi educativi, sia per l'integrazione della disabilità, sia per promuovere la cultura dei valori sportivi, in collaborazione con famiglie e associazioni del territorio. . Ci occuperemo di:

- sostenere le associazioni sportive per agevolarne la gestione;
- incentivare l'inserimento di persone con disabilità nell'attività sportiva;
- prosecuzione dell'attività educativa del territorio e del servizio "spazio giovani".

MISSIONE 6						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	54.813,61	45.935,37	64.500,00	59.500,00	59.500,00	59.500,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	73.884,39		
Titolo 2	230.846,90	436.797,50	260.874,59	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	14.894,63		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	0,00		
TOTALE MISSIONE 6	285.660,51	482.732,87	325.374,59	59.500,00	59.500,00	59.500,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	88.779,02		

3.4.1.6 Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.

MISSIONE 8						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	98.978,85	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 1.000,00		
Titolo 2	48.000,00	64.791,90	227.411,94	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 134.960,86		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 0,00		
TOTALE MISSIONE 8	146.978,85	65.791,90	228.411,94	17.000,00	17.000,00	17.000,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 135.960,86		

3.4.1.7 Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.

La tutela dell'ambiente passa dall'informazione e dalla sensibilizzazione della cittadinanza. Il Comune si farà quindi promotore di buone pratiche per promuovere e diffondere comportamenti virtuosi. I nostri obiettivi sono:

Obiettivo strategico: Sviluppo di un trasporto locale più sostenibile

- promozione del piedibus, bicibus e carpooling.

Obiettivo strategico: Rivoluzione verde e transizione ecologica tramite Informazione e incentivi

- monitoraggio e controllo delle colonie di gatti;
- coordinamento comunale per la raccolta e lo smaltimento delle coperture in amianto;
- ciclo di eventi informativi di sensibilizzazione per la riduzione dell'inquinamento;
- monitoraggio della raccolta differenziata sempre più efficace e attenta alle necessità del cittadino.

Obiettivo strategico: Miglioramento del verde pubblico

- piantumazione di alberi e arbusti adatti al contesto di collocazione;
- valorizzazione e promozione dell'Ortoparco, Orto Bosco e Pascolo delle api;
- proseguo negli interventi di valorizzazione del Parco delle Colline.

Obiettivo strategico: Realizzare le opere pubbliche per la cittadinanza

- miglioramento e potenziamento delle strutture ludiche e di arredo urbano, anche inclusive dei parchi comunali e aree verdi minori.

MISSIONE 9						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	1.615.315,79	1.635.910,00	1.632.765,00	1.620.365,00	1.620.365,00	1.620.365,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>cassa</i> 1.997.899,51		
Titolo 2	419.000,00	731.942,95	629.558,90	24.000,00	1.524.000,00	24.000,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>cassa</i> 98.154,18		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>cassa</i> 0,00		
TOTALE MISSIONE 9	2.034.315,79	2.367.852,95	2.262.323,90	1.644.365,00	3.144.365,00	1.644.365,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>cassa</i> 2.096.053,69		

3.4.1.8 Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità'

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Sono previsti interventi mirati al completamento di alcune strutture di settore ed al mantenimento di quelle esistenti:

Obiettivo strategico: Miglioramento della viabilità e della sicurezza stradale

- incremento del grado di sicurezza degli attraversamenti pedonali;
- piano asfaltature delle sedi stradali e dei relativi marciapiedi e conseguente rinnovo della segnaletica;
- abbattimento delle barriere architettoniche.

MISSIONE 10						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	494.703,57	492.000,00	451.500,00	459.000,00	464.000,00	464.000,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 579.970,03		
Titolo 2	988.811,60	1.203.593,92	1.177.530,78	210.000,00	210.000,00	210.000,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 594.652,18		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 0,00		
TOTALE missione 10	1.483.515,17	1.695.593,92	1.629.030,78	669.000,00	674.000,00	674.000,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 1.174.622,21		

3.4.1.9 Missione 11 - Soccorso civile

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.

MISSIONE 11

TITOLO	Trend storico				PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025				
Titolo 1	13.500,00	24.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	15.000,00		
Titolo 2	156.560,00	87.840,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	0,00		
TOTALE missione 11	170.060,00	111.840,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00
				<i>di cui imp.</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i>	0,00	0,00	0,00
				cassa	15.000,00		

3.4.1.10 Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

E' importante che le persone si sentano membri attivi della comunità. Per questo il nostro obiettivo è di creare un tessuto sociale coeso che porti il cittadino a partecipare alla vita "amministrativa" di Rodengo Saiano. I nostri propositi sono:

Obiettivo strategico: Potenziamento dell'offerta dei servizi d'istruzione

- contributi alle famiglie per servizio di asilo nido;
- adesione al bando di Regione Lombardia "Nidi gratis";
- monitoraggio dei fabbisogni educativi della fascia 0-3 anni ed eventuale potenziamento.

Obiettivo strategico: Maggiore coinvolgimento della cittadinanza e Amministrazione più vicina al cittadino

- favorire il volontariato civico per lavori di pubblica utilità e di cura del paese;
- prosecuzione attività con le consulte comunali;
- creazione Sportello di Orientamento al Lavoro;
- coordinamento delle attività delle associazioni incentivando la collaborazione;
- prosecuzione della pubblicazione opuscolo semestrale "Viviamo il paese";
- organizzazione di attività dedicate alle diverse fasce d'età e promozione di occasioni di incontro tra le generazioni;
- prosecuzione attività e sostegno dei progetti dei patti territoriali su "giovani" e "parità di genere".

Obiettivo strategico: Terza età

- prevenzione della solitudine;
- mantenimento di una vecchiaia attiva (sport, attività culturali);
- realizzazione di uno spazio per attività socio culturali e ludiche per anziani;

Obiettivo strategico: Sostegno alle fragilità

- sostegno domiciliare e servizio infermieristico per facilitare la vita in famiglia;
- promuovere servizi/progetti per la disabilità;
- realizzazione del progetto "dopo di noi" (si tratta di un progetto che prevede come finalità la vita in autonomia delle persone disabili adulte);
- segretariato sociale per ascolto, presa in carico, orientamento, disbrigo pratiche amministrative di varia natura (invalidità, ausili sanitari, esenzioni);
- mantenimento dello spazio d'ascolto e prosecuzione progetti di educazione giovanile e prevenzione disagio;
- trasporti in ambito socio-assistenziale;
- potenziamento e coordinamento della rete socio-sanitaria con le strutture del territorio;
- contributi per spese mediche, riscaldamento e per emergenze abitative e sostegno affitto.

MISSIONE 12

TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	914.043,94	1.023.279,52	1.066.279,01	934.813,88	934.813,88	934.813,88
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i> 0,00	0,00	0,00
			cassa	1.235.670,48		
Titolo 2	599.848,45	846.919,03	578.080,54	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i> 0,00	0,00	0,00
			cassa	384.386,23		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i> 0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i> 0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12	1.513.892,39	1.870.198,55	1.644.359,55	934.813,88	934.813,88	934.813,88
				<i>di cui imp.</i> 0,00	0,00	0,00
				<i>di cui FPV</i> 0,00	0,00	0,00
			cassa	1.620.056,71		

3.4.1.11 Missione 13 - Tutela della salute

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Comprende le spese per interventi igienico-sanitari quali canili pubblici, servizi igienici pubblici e strutture analoghe.

Comprende, inoltre, le spese per interventi di igiene ambientale, quali derattizzazioni e disinfezioni.

MISSIONE 13						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	0,00	0,00	0,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	16.400,00		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 13		0,00	0,00	0,00	16.400,00	16.400,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	16.400,00		

3.4.1.12 Missione 14 - Sviluppo economico e competitività'

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.

Il comparto economico e produttivo del nostro paese e` composto da numerose realta` di diversa dimensione e ambito. Vogliamo creare una sinergia crescente tra l'Amministrazione e le attivita` produttive coinvolgendo gli esercenti nelle proposte di promozione e valorizzazione del territorio comunale e sovra comunale.

MISSIONE 14						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	11.900,00	15.200,00	14.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 17.144,97		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 0,00		
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 0,00		
TOTALE MISSIONE 14	11.900,00	15.200,00	14.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 17.144,97		

3.4.1.13 Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, fondo rischi e contenzioso, fondo passività potenziali e fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

MISSIONE 20						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	303.157,51	261.306,05	333.818,00	322.604,12	327.063,12	326.855,12
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 26.000,00		
Titolo 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 0,00		
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 0,00		
TOTALE missione 20	303.157,51	261.306,05	333.818,00	322.604,12	327.063,12	326.855,12
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 26.000,00		

3.4.1.14 Missione 50 - Debito pubblico

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

MISSIONE 50						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 1	29.770,00	15.820,00	345,00	150,00	0,00	0,00
Spese correnti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	150,00		
Titolo 4	570.042,00	506.865,08	23.858,00	19.685,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	19.685,00		
TOTALE MISSIONE 50	599.812,00	522.685,08	24.203,00	19.835,00	0,00	0,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			cassa	19.835,00		

3.4.1.15 Missione 99 - Servizi per conto terzi

Descrizione:

Rientrano in questa missione le attività di Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.

MISSIONE 99						
TITOLO	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Titolo 7	1.648.200,00	2.084.372,50	1.158.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00
Spese per conto terzi e partite di giro				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 1.873.229,09		
TOTALE MISSIONE 99	1.648.200,00	2.084.372,50	1.158.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00
				<i>di cui imp.</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				<i>di cui FPV</i> 0,00	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
				cassa 1.873.229,09		

3.5 STRUMENTI DI RENDICONTAZIONE DEI RISULTATI

LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP 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, gli indirizzi strategici dell'ente, mentre la Sezione Operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate con delibera di c.c. n. 41 del 21/10/2021, costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà comprova evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte prima

4.1 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

4.1.1 Valutazione generale dell'entrata

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione dell'ente.

Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici, in riferimento alle sole entrate in c/ competenza.

4.1.1.1 Entrate tributarie (Titolo 1)

Le entrate che compongono il TITOLO I sono le seguenti:

I.M.U.

L'I.M.U. è l'Imposta Municipale Unica, o propria, istituita con Decreto-legge 201/2011 ed è stata oggetto di diverse revisioni normative nel corso del tempo.

Con la Legge di Bilancio 2020 - Legge 27 dicembre 2019, n. 160, è stata abrogata la TASI ed è stata istituita la nuova IMU 2020.

L'imposta municipale propria si applica al possesso di fabbricati (escluse le abitazioni principali classificate nelle categorie catastali diverse da A/1, A/8 e A/9), di aree fabbricabili e di terreni agricoli ed è dovuta dal proprietario o dal titolare di altro diritto reale (usufrutto, uso, abitazione, enfiteusi, superficie).

L'imposta non ha subito variazioni sostanziali nella normativa nazionale e, pertanto, si conferma il regolamento vigente approvato dal Consiglio comunale in data 08.05.2020 con delibera n. 6 e, successivamente, modificato con delibera n. 16 del 19.06.2020.

Come previsto dall'art.1 comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 il Consiglio Comunale approva le aliquote entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio di previsione.

L'Amministrazione comunale intende confermare le medesime aliquote approvate per l'anno 2025 con delibera di C.C. n. 45 del 18.12.2024.

TARI

La TARI è disciplinata dall'art. 1, commi 639-731, legge n. 147/2013 e dalle disposizioni di ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambienti) n. 443-444/2019.

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali, al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

La disciplina dell'applicazione del tributo è applicata con regolamento dal Consiglio comunale.

La delibera ARERA del 5 agosto 2025 (n. 397/2025/R/rif) ha approvato il Metodo Tariffario Rifiuti 3 (MTR-3), che regola i costi e le tariffe del servizio di gestione dei rifiuti per il periodo 2026-2029. Le principali novità includono un tetto alla crescita delle tariffe, il potenziamento del meccanismo di sharing dei proventi derivanti dal riciclo, regole più precise sui costi ammessi nel Piano Economico Finanziario (PEF) e nuove tariffe di accesso agli impianti. L'obiettivo è promuovere una maggiore efficienza, sostenibilità e qualità del servizio, in linea con i principi dell'economia circolare.

Il decreto mille proroghe (Decreto legge n. 228/2021, convertito con modificazioni dalla Legge n. 15 del 25 febbraio 2022 – art.3 c.5 quinque), ha previsto la possibilità per i Comuni di approvare i PEF, le tariffe e i regolamenti della TARI entro il termine del 30 aprile di ciascun anno. Entro tale data pertanto verranno deliberate le tariffe per l'anno 2026.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'addizionale è disciplinata dal Decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360.

Le addizionali comunali rappresentano una quota dell'imposta sul reddito dovuta da tutti coloro che producono un reddito, da lavoro dipendente, pensione o di lavoro autonomo.

Si tratta di una delle imposte locali che, così come previsto per l'Irpef, si calcola in base ad un'aliquota stabilita dal proprio comune e per scaglioni di reddito. È su base comunale che viene stabilita l'aliquota dell'addizionale Irpef, sebbene le regole generali che disciplinano il tributo siano le stesse in tutta Italia.

L'addizionale comunale Irpef altro non è che l'imposta dovuta da ciascun soggetto percepitore di reddito imponibile in favore del proprio comune, ovvero a favore del comune in cui è fissato il proprio domicilio fiscale.

Come previsto dall'art.1 comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 il Consiglio Comunale approva le aliquote entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio di previsione. In caso di mancata approvazione si applicano le aliquote dell'anno precedente.

L'amministrazione comunale intende confermare anche per l'anno 2026 le aliquote e la soglia di esenzione a euro 15.000,00 approvata con delibera di C.C. n. 46 del 18.12.2024.

IMPOSTA DI SOGGIORNO

L'imposta di soggiorno è istituita in base alle disposizioni previste dall'articolo 4 del Decreto Legislativo 14 marzo 2011 n. 23.

Il relativo gettito è destinato a finanziare gli interventi per il turismo, la manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali, nonché dei relativi servizi pubblici locali, come previsto dal Decreto Legislativo n.23/2011.

L'imposta è corrisposta per ogni pernottamento nelle strutture ricettive ubicate nel territorio del Comune fino ad un massimo di 10 pernottamenti consecutivi.

Il soggetto responsabile degli obblighi tributari è il gestore della struttura ricettiva presso la quale sono ospitati coloro che sono tenuti al pagamento dell'imposta.

La misura dell'imposta è stabilita dalla Giunta Comunale tramite deliberazione da adottarsi contestualmente allo schema di bilancio di previsione di ciascun anno; se non adottata, si intendono confermate le tariffe dell'anno precedente.

L'amministrazione comunale intende confermare le medesime aliquote per l'anno 2025 con delibera di G.C. n. 239 del 28.12.2022.

FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE

La disciplina del fondo di solidarietà comunale è dettata dai commi 446-452 della legge 232/2016, con i quali si è giunti ad una messa a regime del sistema di intervento statale nei confronti dei Comuni. Tale disciplina fissa:

- la dotazione annuale del Fondo di solidarietà comunale (comma 448);
- i criteri di ripartizione del Fondo medesimo (comma 449);

Una parte delle risorse che compongono il fondo di solidarietà comunale proviene dal gettito IMU trattenuto dal Ministero a ciascun singolo Comune, mentre la restante quota è alimentata da risorse integrative provenienti dal bilancio dello Stato (componente verticale), incrementate negli anni per compensare gli effetti dell'abolizione dei gettiti tributari. La disciplina del riparto del fondo di solidarietà comunale è contenuta nel comma 449 della legge 232/2016, oggetto di un costante adeguamento normativo. Si distinguono le seguenti quote:

a) la quota tradizionale, destinata a compensare i trasferimenti soppressi, a loro volta riconosciuti per il finanziamento della spesa dell'ente. Tale quota viene oggi ripartita secondo due differenti criteri:

1) criterio "storico"

2) criterio perequativo;

b) la quota ristorativa, destinata a rifondere i comuni delle perdite di gettito connesse alle agevolazioni ed esenzioni concesse dal legislatore per quanto riguarda l'IMU e la TASI (prima tra tutti l'esenzione sulla prima casa);

c) le ulteriori poste rettificative e compensative.

Nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

TITOLO 1						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati	4.140.670,00	4.141.660,00	4.117.415,00	4.050.415,00	4.050.415,00	4.060.415,00
Tipologia 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.295.009,00	1.307.343,04	1.228.500,00	1.205.000,00	1.190.000,00	1.180.000,00
Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1	5.435.679,00	5.449.003,04	5.345.915,00	5.255.415,00	5.240.415,00	5.240.415,00

4.1.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (Titolo 2)

Il Comune prevede unicamente di incassare trasferimenti da Amministrazioni Pubbliche e si distinguono tra:

TRASFERIMENTI DALLO STATO

I principali trasferimenti statali sono i seguenti:

trasferimenti compensativi imu e addizionale comunale irpef;

fondo speciale equità livello di servizi;

versamento 5 per mille;

rimborso per l'incremento delle indennità sindaci e assessori;

trasferimento statale per assistenza all'autonomia e comunicazione degli alunni disabili;

fondo c. 508 l. 213/2023 (riporto da fondi covid);

TRASFERIMENTI DALLA REGIONE

I trasferimenti regionali non rappresentano più un'entrata significativa del bilancio comunale e sono relativi ai fondi per sistema educativo integrato 0-6 anni, per la misura regionale "dopo di noi" e il rimborso delle spese di assistenza ad personam scolastica e per trasporto studenti scuole superiori.

TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI

In questa tipologia rientrano i trasferimenti del fondo sociale regionale riscossi attraverso l'Azienda Speciale Consortile Ovest Solidale per interventi sociali.

Nella seguente tabella i trasferimenti correnti dell'ente:

TITOLO 2						
Tipologia	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.010.945,72	1.019.492,58	1.001.035,01	630.444,00	637.847,00	637.660,00
Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2	1.010.945,72	1.019.492,58	1.001.035,01	630.444,00	637.847,00	637.660,00

4.1.1.3 Entrate extratributarie (Titolo 3)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Appartengono a questo insieme i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e sui crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali come i proventi diversi.

Tra le voci più rilevanti si evidenziano le seguenti:

canone unico patrimoniale: i commi 816-836 della L. 160/2019 hanno istituito dal 2021 il cd. canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per riunire in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. Tale canone sostituisce la disciplina della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP), dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni (ICPDPA), nonché del canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP) e del canone per l'occupazione delle strade. La Giunta intende adeguare annualmente e automaticamente, a decorrere dall'esercizio 2026 le tariffe del canone unico, sulla base della variazione percentuale dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (FOI) rilevata dall'ISTAT.

sanzioni per violazioni al codice della strada.

corrispettivi mensa scolastica corrisposti dagli utenti del servizio.

canone di concessione della gestione della RSA “Tilde e Luigi Colosio”.

canone di concessione per la gestione della farmacia comunale.

affitti e concessioni di beni immobili di proprietà comunale.

rimborsi ed altre entrate correnti: rientrano in questa tipologia le entrate per la compartecipazione dei pasti a domicilio, il corrispettivo relativo alla fornitura transitoria di gas e il rimborso spese per convenzione di segreteria.

Nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali

Tipologia	TITOLO 3					
	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.044.895,96	1.129.130,68	1.027.597,00	1.040.050,00	1.040.050,00	1.040.050,00
Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	188.000,00	238.000,00	238.000,00	238.000,00	238.000,00	238.000,00
Tipologia 300 Interessi attivi	3.430,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00	3.430,00
Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale	38.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	567.751,53	498.415,88	452.851,00	338.690,00	338.690,00	338.690,00
TOTALE TITOLO 3	1.842.277,49	1.868.976,56	1.721.878,00	1.620.170,00	1.620.170,00	1.620.170,00

4.1.1.1 Entrate in c/capitale (Titolo 4)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle dei titoli 5 e 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Le principali entrate in c/capitale sono i contributi agli investimenti e gli oneri di urbanizzazione. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie.

Tipologia	TITOLO 4					
	Trend storico			PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
	2023	2024	2025			
Tipologia 100 Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 Contributi agli investimenti	610.542,60	147.022,51	2.552.430,58	2.600.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	17.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	391.694,58	360.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTALE TITOLO 4	1.019.237,18	517.022,51	2.857.430,58	2.905.000,00	1.805.000,00	1.805.000,00

4.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

4.2.1 Analisi dei programmi riferiti alle missioni

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei i programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte, si riportano, nella tabella seguente, per ogni programma di ciascuna missione del bilancio, le risorse finanziarie con cui l'Amministrazione intende perseguire gli obiettivi indicati nel paragrafo 3.1.3. "Indirizzi ed obiettivi strategici".

4.2.1.1 Missione 01 - 01 Organi istituzionali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale).

MISSIONE 1 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	172.380,00	172.380,00	172.380,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	229.249,85		
Titolo 2	previsione di competenza	2.600.000,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.380.534,02		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 1		2.772.380,00	172.380,00	172.380,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		1.609.783,87		

4.2.1.2 Missione 01 - 02 Segreteria generale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	520.750,00	520.750,00	520.750,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	646.806,75		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 2		520.750,00	520.750,00	520.750,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	646.806,75		

4.2.1.3 Missione 01 - 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.

Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	208.236,25	167.427,00	167.448,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	282.405,52		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 3		208.236,25	167.427,00	167.448,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		282.405,52		

4.2.1.4 Missione 01 - 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa.

Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	252.790,00	247.140,00	247.140,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	348.010,11		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 4		252.790,00	247.140,00	247.140,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		348.010,11		

4.2.1.5 Missione 01 - 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	597.358,00 0,00 0,00 856.951,17	610.358,00 0,00 0,00 0,00	610.358,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	55.000,00 0,00 0,00 109.891,12	55.000,00 0,00 0,00 0,00	55.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 5	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	652.358,00 0,00 0,00 966.842,29	665.358,00 0,00 0,00	665.358,00 0,00 0,00

4.2.1.6 Missione 01 - 06 Ufficio tecnico

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	340.600,00	347.600,00	347.600,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	445.609,28		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 6		340.600,00	347.600,00	347.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00
		previsione di cassa	445.609,28	

4.2.1.7 Missione 01 - 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	144.150,00	133.400,00	133.400,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	169.292,73		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 7		144.150,00	133.400,00	133.400,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		169.292,73		

4.2.1.8 Missione 01 - 08 Statistica e sistemi informativi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la realizzazione di quanto previsto nella programmazione statistica locale e nazionale, per la diffusione dell'informazione statistica, per la realizzazione del coordinamento statistico interno all'ente, per il controllo di coerenza, valutazione ed analisi statistica dei dati in possesso dell'ente, per la promozione di studi e ricerche in campo statistico, per le attività di consulenza e formazione statistica per gli uffici dell'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto, per la manutenzione e l'assistenza informatica generale, per la gestione dei documenti informatici (firma digitale, posta elettronica certificata ecc.) e per l'applicazione del codice dell'amministrazione digitale (D. Lgs. 7 marzo 2005 n° 82). Comprende le spese per il coordinamento e il supporto generale ai servizi informatici dell'ente, per lo sviluppo, l'assistenza e la manutenzione dell'ambiente applicativo (sistema operativo e applicazioni) e dell'infrastruttura tecnologica (hardware ecc.) in uso presso l'ente e dei servizi complementari (analisi dei fabbisogni informatici, monitoraggio, formazione ecc.). Comprende le spese per la definizione, la gestione e lo sviluppo del sistema informativo dell'ente e del piano di e-government, per la realizzazione e la manutenzione dei servizi da erogare sul sito web istituzionale dell'ente e sulla intranet dell'ente. Comprende le spese per la programmazione e la gestione degli acquisti di beni e servizi informatici e telematici con l'utilizzo di strumenti convenzionali e di e-procurement. Comprende le spese per i censimenti (censimento della popolazione, censimento dell'agricoltura, censimento dell'industria e dei servizi).

MISSIONE 1 PROGRAMMA 8				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	97.140,00	97.140,00	97.140,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	103.323,34		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 8		97.140,00	97.140,00	97.140,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		103.323,34		

4.2.1.9 Missione 01 - 11 Altri servizi generali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente.

Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

MISSIONE 1 PROGRAMMA 11				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	257.659,00	242.659,00	242.659,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	703.148,45		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 1 PROGRAMMA 11		257.659,00	242.659,00	242.659,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	703.148,45		

4.2.1.10 Missione 03 - 01 Polizia locale e amministrativa

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso. Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.

Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

MISSIONE 3 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	241.200,00 0,00 0,00 331.375,65	241.200,00 0,00 0,00 0,00	241.200,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 3 PROGRAMMA 1		241.200,00 0,00 0,00 331.375,65	241.200,00 0,00 0,00 0,00	241.200,00 0,00 0,00 0,00

4.2.1.11 Missione 04 - 01 Istruzione prescolastica

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

MISSIONE 4 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	170.000,00 0,00 0,00 214.323,00	170.000,00 0,00 0,00 0,00	170.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 1		170.000,00 0,00 0,00 214.323,00	170.000,00 0,00 0,00	170.000,00 0,00 0,00

4.2.1.12 Missione 04 - 02 Altri ordini di istruzione non universitaria

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2"), istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni.

Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

MISSIONE 4 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	39.000,00	39.000,00	39.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	42.589,17		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	350.000,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	34.489,40		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 2		39.000,00	39.000,00	389.000,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		77.078,57		

4.2.1.13 Missione 04 - 06 Servizi ausiliari all'istruzione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e razione.

MISSIONE 4 PROGRAMMA 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	763.810,00	763.810,00	763.810,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	920.568,38		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 6		763.810,00	763.810,00	763.810,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		920.568,38		

4.2.1.14 Missione 04 - 07 Diritto allo studio

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione. Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro, sussidi, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.

MISSIONE 4 PROGRAMMA 7

TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	36.526,00	36.526,00	36.526,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	49.739,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4 PROGRAMMA 7		36.526,00	36.526,00	36.526,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		49.739,00		

4.2.1.15 Missione 05 - 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto.

Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

MISSIONE 5 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	257.700,00 0,00 0,00 333.861,06	257.700,00 0,00 0,00 0,00	257.700,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.150.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 5 PROGRAMMA 2	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	257.700,00 0,00 0,00 333.861,06	257.700,00 0,00 0,00	1.407.700,00 0,00 0,00

4.2.1.16 Missione 06 - 01 Sport e tempo libero

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni. Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano. Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti. Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico.

Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti.

Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva.

Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

MISSIONE 6 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	59.500,00	59.500,00	59.500,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	73.884,39		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	14.894,63		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6 PROGRAMMA 1		59.500,00	59.500,00	59.500,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		88.779,02		

4.2.1.17 Missione 08 - 01 Urbanistica e assetto del territorio

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edili. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

MISSIONE 8 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.000,00		
Titolo 2	previsione di competenza	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	16.000,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8 PROGRAMMA 1		17.000,00	17.000,00	17.000,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		17.000,00		

4.2.1.18 Missione 09 - 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione. Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale. Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	279.000,00	279.000,00	279.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	365.667,05		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 2		279.000,00	279.000,00	279.000,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		365.667,05		

4.2.1.19 Missione 09 - 03 Rifiuti

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 3

TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	1.301.465,00	1.301.465,00	1.301.465,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.569.919,02		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	7.978,47		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 3		1.301.465,00	1.301.465,00	1.301.465,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		1.577.897,49		

4.2.1.20 Missione 09 - 04 Servizio idrico integrato

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue. Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.

MISSIONE 9 PROGRAMMA 4

TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	47.413,44		
Titolo 2	previsione di competenza	10.000,00	1.510.000,00	10.000,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	49.730,94		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 4		35.000,00	1.535.000,00	35.000,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		97.144,38		

4.2.1.21 Missione 09 - 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività destinate alla protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per la protezione naturalistica e faunistica e per la gestione di parchi e aree naturali protette. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno delle attività degli enti, delle associazioni e di altri soggetti che operano per la protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici. Comprende le spese per le attività e gli interventi a sostegno delle attività forestali, per la lotta e la prevenzione degli incendi boschivi. Non comprende le spese per le aree archeologiche, ricomprese nel programma "Valorizzazione dei beni di interesse storico" della missione 05 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali".

MISSIONE 9 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	14.900,00	14.900,00	14.900,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	14.900,00		
Titolo 2	previsione di competenza	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	40.444,77		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9 PROGRAMMA 5		28.900,00	28.900,00	28.900,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		55.344,77		

4.2.1.22 Missione 10 - 05 Viabilità e infrastrutture stradali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici.

Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade.

Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

MISSIONE 10 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	459.000,00	464.000,00	464.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	579.970,03		
Titolo 2	previsione di competenza	210.000,00	210.000,00	210.000,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	594.652,18		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10 PROGRAMMA 5		669.000,00	674.000,00	674.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.174.622,21		

4.2.1.23 Missione 11 - 01 Sistema di protezione civile

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

MISSIONE 11 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	15.000,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 11 PROGRAMMA 1		15.000,00	15.000,00	15.000,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		15.000,00		

4.2.1.24 Missione 12 - 01 Interventi per l'infanzia e i minori

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori. Non comprende le spese per l'infanzia ricomprese nel programma "Interventi per asili nido" della medesima missione.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	157.473,52 0,00 0,00 202.907,98	157.473,52 0,00 0,00 0,00	157.473,52 0,00 0,00 0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 1		previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	157.473,52 0,00 0,00 202.907,98	157.473,52 0,00 0,00 0,00

4.2.1.25 Missione 12 - 02 Interventi per la disabilità'

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura. Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	200.815,10	200.815,10	200.815,10
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	267.122,07		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	80.562,29		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 2		200.815,10	200.815,10	200.815,10
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		347.684,36		

4.2.1.26 Missione 12 - 03 Interventi per gli anziani

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	167.000,00 0,00 0,00 199.881,37	167.000,00 0,00 0,00 0,00	167.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 75.725,12	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 3	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	167.000,00 0,00 0,00 275.606,49	167.000,00 0,00 0,00	167.000,00 0,00 0,00

4.2.1.27 Missione 12 - 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assistere in situazioni di difficoltà. Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 4

TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	46.119,12	46.119,12	46.119,12
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	56.501,12		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 4		46.119,12	46.119,12	46.119,12
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		56.501,12		

4.2.1.28 Missione 12 - 05 Interventi per le famiglie

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito.

Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione.

Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie.

Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 5				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	110.400,00	110.400,00	110.400,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	142.764,51		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 5		110.400,00	110.400,00	110.400,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	142.764,51		

4.2.1.29 Missione 12 - 06 Interventi per il diritto alla casa

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno al diritto alla casa.

Comprende le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di fitto e delle spese correnti per la casa, quali sussidi per il pagamento di ipoteche e interessi sulle case di proprietà e assegnazione di alloggi economici o popolari. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Non comprende le spese per la progettazione, la costruzione e la manutenzione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, ricomprese nel programma della missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa".

MISSIONE 12 PROGRAMMA 6				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1 Spese correnti	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	32.356,14 0,00 0,00 72.356,14	32.356,14 0,00 0,00 0,00	32.356,14 0,00 0,00 0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 6		previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	32.356,14 0,00 0,00 72.356,14	32.356,14 0,00 0,00 0,00

4.2.1.30 Missione 12 - 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	140.650,00	140.650,00	140.650,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	203.088,35		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 7		140.650,00	140.650,00	140.650,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	203.088,35		

4.2.1.31 Missione 12 - 09 Servizio necroscopico e cimiteriale

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.

MISSIONE 12 PROGRAMMA 9				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	76.048,94		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	228.098,82		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12 PROGRAMMA 9		65.000,00	65.000,00	65.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	304.147,76		

4.2.1.32 Missione 13 - 07 Ulteriori spese in materia sanitaria

Spese per il finanziamento di altre spese sanitarie non ricomprese negli altri programmi della missione. Non comprende le spese per chiusura - anticipazioni a titolo di finanziamento della sanità da tesoreria statale, classificate come partite di giro nel programma "Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale" della missione 99 "Servizi per conto terzi". Comprende le spese per interventi igienico-sanitari quali canili pubblici, servizi igienici pubblici e strutture analoghe. Comprende, inoltre, le spese per interventi di igiene ambientale, quali derattizzazioni e disinfezioni.

MISSIONE 13 PROGRAMMA 7				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	16.400,00	16.400,00	16.400,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	16.400,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 13 PROGRAMMA 7		16.400,00	16.400,00	16.400,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		16.400,00		

4.2.1.33 Missione 14 - 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al settore della distribuzione, conservazione e magazzinaggio, e per la programmazione di interventi e progetti di sostegno e di sviluppo del commercio locale. Comprende le spese per l'organizzazione, la costruzione e la gestione dei mercati rionali e delle fiere cittadine. Comprende le spese per la produzione e diffusione di informazioni agli operatori commerciali e ai consumatori sui prezzi, sulla disponibilità delle merci e su altri aspetti della distribuzione commerciale, della conservazione e del magazzinaggio. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del settore della distribuzione commerciale e per la promozione delle politiche e dei programmi commerciali. Comprende le spese per la tutela, l'informazione, la formazione, la garanzia e la sicurezza del consumatore; le spese per l'informazione, la regolamentazione e il supporto alle attività commerciali in generale e allo sviluppo del commercio.

MISSIONE 14 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	3.200,00	3.200,00	3.200,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	4.721,95		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 2		3.200,00	3.200,00	3.200,00
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		4.721,95		

4.2.1.34 Missione 14 - 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità'

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi. Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP). Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga). Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.

MISSIONE 14 PROGRAMMA 4				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	12.423,02		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 3	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese per incremento di attività finanziarie	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14 PROGRAMMA 4		10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	12.423,02		

4.2.1.35 Missione 20 - 01 Fondo di riserva

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

MISSIONE 20 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	30.922,00	39.524,38	39.316,38
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	26.000,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 1		30.922,00	39.524,38	39.316,38
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	26.000,00		

4.2.1.36 Missione 20 - 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità'

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

MISSIONE 20 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	181.312,12	177.168,74	177.168,74
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 2	previsione di competenza	181.312,12	177.168,74	177.168,74
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.37 Missione 20 - 03 Altri Fondi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare.

MISSIONE 20 PROGRAMMA 3				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	110.370,00	110.370,00	110.370,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Titolo 4	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20 PROGRAMMA 3		110.370,00	110.370,00	110.370,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

4.2.1.38 Missione 50 - 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie". Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

MISSIONE 50 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 1	previsione di competenza	150,00	0,00	0,00
Spese correnti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	150,00		
TOTALE MISSIONE 50 PROGRAMMA 1		150,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	150,00		

4.2.1.39 Missione 50 - 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

MISSIONE 50 PROGRAMMA 2				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 4	previsione di competenza	19.685,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	19.685,00		
TOTALE MISSIONE 50 PROGRAMMA 2		19.685,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	19.685,00		

4.2.1.40 Missione 99 - 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi:

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

MISSIONE 99 PROGRAMMA 1				
TITOLO		PREVISIONI ANNO 2026	PREVISIONI ANNO 2027	PREVISIONI ANNO 2028
Titolo 7	previsione di competenza	1.420.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00
Spese per conto terzi e partite di giro	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.873.229,09		
TOTALE MISSIONE 99 PROGRAMMA 1	previsione di competenza	1.420.000,00	1.420.000,00	1.420.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.873.229,09		

II - SEZIONE OPERATIVA SeO - Parte seconda

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale dei Lavori pubblici;
- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il programma delle performance;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni.

Col [Decreto legge 80 del 9 giugno 2021](#), convertito nella [Legge 113 del 6 agosto 2021](#), è stato introdotto il **PIAO**, il Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

Il suo scopo è quello di raccogliere i diversi strumenti di programmazione usati oggi, per creare un **piano unico**.

Il **PIAO** sostituisce:

- Piano dei Fabbisogni di Personale (PFP) e Piano delle azione concrete (PAC);
- Piano per Razionalizzare l'utilizzo delle Dotazioni Strumentali (PRSD);
- Piano della Performance (PdP);
- Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PtPCT);
- Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA);
- Piano di Azioni Positive (PAP).

Da quanto si evince il **PIAO** sostituisce, di fatto, il programma triennale del fabbisogno del personale e il programma delle performance. Pertanto si rimanda a tale sezione per la compilazione degli stessi.

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmati, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

5.1 PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI E FORNITURA BENI E SERVIZI

Il "Programma triennale dei lavori pubblici e degli acquisti di beni e servizi", è un documento di programmazione che le pubbliche amministrazioni, comprese le amministrazioni locali, devono redigere e approvare. Questo programma include tutti i lavori, acquisti e servizi che l'ente prevede di realizzare in un arco temporale di tre anni, con aggiornamenti annuali.

Per gli appalti di lavori, l'inserimento nel programma triennale è obbligatorio quando l'importo stimato è pari o superiore a 150.000 euro.

Per gli acquisti di beni e servizi quando l'importo stimato è pari o superiore alla soglia di 140.000 euro.

La programmazione triennale dei lavori pubblici e degli acquisti di beni e servizi per il triennio 2026-2028 è stata approvata con delibera di G.C. n. 120 del 15.10.2025. Si riporta in sintesi la programmazione triennale:

SETTORE INTERVENTO	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	TERZO ANNO	IMPORTO COMPLESSIVO
Infrastrutture sociali e scolastiche	riqualificazione funzionale spazi collettivi esterni scuola primaria	0	0	350.000	350.000
Infrastrutture di trasporto stradali	Rifacimento tappeti usura vie comunali 2026	200.000	0	0	200.000
Infrastrutture sociali direzionali e amministrative	Ristrutturazione immobile ex arci per serv.comunali	2.600.000	0	0	2.600.000
Infrastrutture ambientali risorse idriche acque reflue	Opere di riqualificazione idraulica - mitigazione del rischio	0	1.500.000	0	1.500.000
Infrastrutture di trasporto stradali	Opere di riqualificazione urbana	0	0	1.150.000	1.150.000
Infrastrutture di trasporto stradali	Rifacimento tappeti usura vie comunali 2027	0	200.000	0	200.000
Infrastrutture di trasporto stradali	Rifacimento tappeti usura vie comunali 2028	0	0	200.000	200.000

Nel triennio 2026-2028 non si prevedono acquisti di beni e servizi pari o superiori a 140.000,00 euro.

5.2 PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

La programmazione delle risorse finanziarie per il triennio 2026-2028 da destinare ai fabbisogni di personale è così determinata:

MISSIONE	PROGRAMMA	MACRO AGGR.	importo stimato ANNO 2026	importo stimato ANNO 2027	importo stimato ANNO 2028
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	101	€ 478.692,55	€ 478.692,55	€ 478.692,55
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale	102	€ 30.257,45	€ 30.257,45	€ 30.257,45
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione	101	€ 115.300,00	€ 115.300,00	€ 115.300,00
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione	102	€ 7.700,00	€ 7.700,00	€ 7.700,00
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	101	€ 76.950,00	€ 71.300,00	€ 71.300,00
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	102	€ 4.840,00	€ 4.840,00	€ 4.840,00
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	101	€ 243.400,00	€ 243.400,00	€ 243.400,00
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Ufficio tecnico	102	€ 16.300,00	€ 16.300,00	€ 16.300,00
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile	101	€ 112.064,51	€ 102.014,51	€ 102.014,51
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - anagrafe e stato civile	102	€ 7.585,49	€ 6.885,49	€ 6.885,49
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	101	€ 175.900,00	€ 175.900,00	€ 175.900,00
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	102	€ 11.750,00	€ 11.750,00	€ 11.750,00
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	101	€ 155.820,00	€ 155.820,00	€ 155.820,00
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	102	€ 10.380,00	€ 10.380,00	€ 10.380,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	101	€ 71.200,00	€ 71.200,00	€ 71.200,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	102	€ 4.750,00	€ 4.750,00	€ 4.750,00
Fondi	Fondo rinnovi contrattuali		€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00

Negli importi stanziati a bilancio sono compresi i compensi finanziati con entrate destinate per legge quali, ad esempio, incentivi tecnici, previdenza complementare, compensi da privati e diritti di rogito.

5.3 Piano Integrato Attività Organizzativa - P.I.A.O.

Il PIAO, Piano integrato di attività e organizzazione, è un nuovo adempimento semplificato per le pubbliche amministrazioni. È stato introdotto all'articolo 6 del decreto legge n. 80/2021, "Misure urgenti per il rafforzamento della capacità amministrativa delle pubbliche amministrazioni funzionale all'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza (P N R R) e per l'efficienza della giustizia", il cosiddetto "Decreto Reclutamento" convertito dalla legge 6 agosto 2021, n. 113. Si stabilisce che le amministrazioni con più di 50 dipendenti (esclusi gli istituti scolastici) debbano riunire in quest'unico atto tutta la programmazione, finora inserita in piani differenti, e relativa a: gestione delle risorse umane, organizzazione dei dipendenti nei vari uffici, formazione e modalità di prevenzione della corruzione.

Il PIAO ha durata **triennale**, ma viene aggiornato annualmente. Definisce:

- gli obiettivi programmatici e strategici della performance;
- la strategia di gestione del capitale umano e di sviluppo organizzativo, anche mediante il ricorso al lavoro agile, e gli obiettivi formativi annuali e pluriennali, finalizzati al raggiungimento della completa alfabetizzazione digitale allo sviluppo delle conoscenze tecniche e delle competenze trasversali e manageriali e all'accrescimento culturale e dei titoli di studio del personale correlati all'ambito d'impiego e alla progressione di carriera del personale;
- gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento di nuove risorse e della valorizzazione delle risorse interne, prevedendo, oltre alle forme di reclutamento ordinario, la percentuale di posizioni disponibili nei limiti stabiliti dalla legge destinata alle progressioni di carriera del personale;
- gli strumenti e le fasi per giungere alla piena trasparenza dell'attività e dell'organizzazione amministrativa nonché per raggiungere gli obiettivi in materia di anticorruzione;
- l'elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare ogni anno, anche mediante il ricorso alla tecnologia e sulla base della consultazione degli utenti, nonché la pianificazione delle attività;
- le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità alle amministrazioni, fisica e digitale, da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabilità;
- e le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere, anche con riguardo alla composizione delle commissioni esaminate dei concorsi.

Il Piano definisce, infine, le modalità di monitoraggio degli esiti, con cadenza periodica, inclusi gli impatti sugli utenti, anche attraverso rilevazioni della soddisfazione dell'utenza mediante gli strumenti.

Il 2 dicembre 2021 è arrivato il via libera della Conferenza Unificata al decreto del ministro per la Pubblica amministrazione, Renato Brunetta, con cui si definisce il contenuto del PIAO.

Il 29 dicembre 2021 il Consiglio dei ministri approva, su proposta del presidente del Consiglio Draghi e del ministro Brunetta, lo schema di Decreto del Presidente della Repubblica che individua e abroga gli adempimenti relativi ai piani, diversi da quelli economico-finanziari, che saranno assorbiti dal PIAO. Lo schema di Dpr aveva cominciato il proprio iter subito dopo l'approvazione del PIAO: l'articolo 1 abroga le disposizioni che vengono sostituite dal PIAO e l'articolo 2 modifica, puntualmente, i casi in cui non era possibile procedere con l'abrogazione, ma per adattamenti. Dopo l'approvazione in Conferenza Unificata il 9 febbraio 2022, il testo è stato sottoposto all'esame del Consiglio di Stato, la cui Sezione Consultiva ha rilasciato il 2 marzo 2022 il parere n. 506 in cui, pur esprimendo parere favorevole agli obiettivi di semplificazione del PIAO, vengono posti seri dubbi sulla sua attuazione e si suggeriscono correttivi e integrazioni **all'assetto giuridico e normativo per rendere il PIAO uno strumento operativo**.

L'iter si conclude con l'approvazione in via definitiva in Consiglio dei Ministri, il 26 maggio 2022, e la pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale n. 151/2022 del 30 giugno 2022 del Dpr n. 81, che si compone di 3 articoli:

- L'articolo 1 dispone la soppressione degli adempimenti assorbiti nel PIAO.
- L'articolo 2 contiene alcune disposizioni di coordinamento, che si rendono necessarie nonostante la nuova qualificazione dell'intervento normativo.
- L'articolo 3 prevede che il Dipartimento della funzione pubblica e l'Anac (per la disciplina sulla prevenzione della corruzione e per la trasparenza) effettuino una attività di monitoraggio sull'effettiva utilità degli adempimenti richiesti dai piani non inclusi nel PIAO, all'esito della quale provvedere alla individuazione di eventuali ulteriori disposizioni incompatibili con la disciplina introdotta.

Inoltre, il 24 giugno 2022, il ministro per la Pubblica amministrazione, Renato Brunetta e il ministro dell'Economia, Daniele Franco, hanno firmato il decreto ministeriale che definisce i contenuti e lo schema tipo del PIAO, nonché le modalità semplificate per gli enti con meno di 50 dipendenti.

Chi deve adottare il PIAO e il portale dedicato.

Le Pubbliche amministrazioni con più di 50 dipendenti, con la sola esclusione delle scuole di ogni ordine e grado e delle istituzioni educative. Le PA interessate sono quelle dell'articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (con più di 50 dipendenti):

- tutte le amministrazioni dello Stato;
- le aziende e amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo, le Regioni, le Province, i Comuni, le Comunità montane,

- loro consorzi e associazioni;
- gli enti del Servizio sanitario nazionale;
- le istituzioni universitarie;
- gli Istituti autonomi case popolari;
- le Camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura e loro associazioni;
- tutti gli Enti pubblici non economici nazionali, regionali e locali, le amministrazioni e le loro aziende;
- l'Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni (ARAN);
- le Agenzie di cui al Decreto Legislativo 30 luglio 1999, n. 300.

Le Amministrazioni fino a 50 dipendenti approveranno, invece, un Piano semplificato secondo lo “schema tipo” fissato dal Dipartimento della funzione pubblica.

Scadenze

Ora che è entrato a regime, il PIAO dovrà essere approvato il 31 gennaio di ogni anno, come previsto dal DM 30 giugno 2022, n. 132 mentre art. 8 comma 2 precisa che “in ogni caso di differimento del termine previsto a legislazione vigente per l’approvazione dei bilanci di previsione, il termine di cui all’articolo 7, comma 1 del presente decreto, è differito di trenta giorni successivi a quello di approvazione dei bilanci”. Lo stesso dovrà essere pubblicato sul sito istituzionale dell’ente e inviato al Dipartimento della funzione pubblica per la pubblicazione sul portale dedicato.

Gli obiettivi PIAO e quali Piani sostituisce

Con l’introduzione del PIAO si vuole garantire la massima semplificazione, sostenere una visione integrata e complessiva dei diversi assi di programmazione, garantire la qualità e la trasparenza dei servizi per cittadini e imprese e la progressiva reingegnerizzazione dei processi anche in materia di diritto di accesso, nel rispetto del D.Lgs 150/2009 e della Legge 190/2012.

L’articolo 1 del D.P.R. n.81, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 151/2022 del 30 giugno 2022 individua i documenti assorbiti dal PIAO:

- Piano dei Fabbisogni di Personale (PFP) e Piano delle azione concrete (PAC);
- Piano per Razionalizzare l’utilizzo delle Dotazioni Strumentali (PRSD);
- Piano della Performance (PdP);
- Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PtPCT);
- Piano Organizzativo del Lavoro Agile (POLA);
- Piano di Azioni Positive (PAP).

Struttura, Contenuti e sanzioni per la mancata adozione del PIAO

Il PIAO è strutturato in quattro sezioni:

1. Scheda anagrafica dell’amministrazione, da compilarsi con tutti i dati identificativi dell’amministrazione.
2. Valore pubblico, performance e anticorruzione, dove sono definiti i risultati attesi, in termini di obiettivi generali e specifici. Andrà indicato l’elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare, secondo le misure previste dall’Agenda Semplificazione e, per gli enti interessati dall’Agenda Digitale, secondo gli obiettivi di digitalizzazione ivi previsti. Inoltre, nella sottosezione programmazione performance, andranno seguite le Linee Guida del Dipartimento della Funzione Pubblica;
3. Organizzazione e capitale umano, dove verrà presentato il modello organizzativo adottato dall’Amministrazione o dall’Ente;
4. Monitoraggio, dove saranno indicati gli strumenti e le modalità di monitoraggio, insieme alle rilevazioni di soddisfazioni degli utenti e dei responsabili.

Nel PIAO devono essere inclusi:

- l’elenco delle procedure da semplificare e reingegnerizzare ogni anno, anche mediante il ricorso alla tecnologia e sulla base della consultazione degli utenti. Ma anche la pianificazione delle attività inclusa la graduale misurazione dei tempi effettivi di completamento delle procedure effettuata attraverso strumenti automatizzati;
- le modalità e le azioni finalizzate a realizzare la piena accessibilità alle amministrazioni, fisica e digitale, da parte dei cittadini ultrasessantacinquenni e dei cittadini con disabilità;
- le modalità e le azioni finalizzate al pieno rispetto della parità di genere, anche con riguardo alla composizione delle commissioni esaminate dei concorsi.

Se il PIAO è omesso o assente saranno applicate le sanzioni di cui all’art. 10, comma 5, del D.Lgs 150/2009, che prevedono:

- divieto di erogazione della retribuzione di risultato ai dirigenti che risulteranno avere concorso alla mancata adozione del PIAO;
- divieto di assumere e affidare incarichi di consulenza o di collaborazione comunque denominati.

Si aggiunge anche la sanzione amministrativa da 1.000 a 10.000 euro prevista dall’articolo 19, comma 5, lettera b), del d.l. 90/2014, riferita alla mancata approvazione della programmazione anticorruzione.

Ai sensi dell’art. 6 del Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 30 giugno 2022 concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione, le amministrazioni tenute all’adozione del PIAO con meno di 50 dipendenti, procedono alle attività di cui all’articolo 3, comma 1, lettera c), n. 3), per la mappatura dei processi, limitandosi all’aggiornamento di quella esistente all’entrata in vigore del presente decreto considerando, ai sensi dell’articolo 1, comma 16, della legge n. 190 del 2012, quali aree a rischio corruttivo, quelle relative a:

1. autorizzazione/concessione;
2. contratti pubblici;
3. concessione ed erogazione di sovvenzioni, contributi;
4. concorsi e prove selettive;
5. processi, individuati dal Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (R P C T) e dai responsabili degli uffici, ritenuti di maggiore rilievo per il raggiungimento degli obiettivi di performance a protezione del valore pubblico.

L'aggiornamento nel triennio di validità della sottosezione di programmazione "Rischi corruttivi e trasparenza" avviene in presenza di fatti corruttivi, modifiche organizzative rilevanti o ipotesi di disfunzioni amministrative significative intercorse ovvero di aggiornamenti o modifiche degli obiettivi di performance a protezione del valore pubblico. Scaduto il triennio di validità il Piano è modificato sulla base delle risultanze dei monitoraggi effettuati nel triennio.

Le amministrazioni con meno di 50 dipendenti sono tenute, altresì, alla predisposizione del Piano integrato di attività e organizzazione limitatamente all'articolo 4, comma 1, lettere a), b) e c), n. 2.

Le pubbliche amministrazioni con meno di 50 dipendenti procedono esclusivamente alle attività di cui all'art. 6 Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione del 30 giugno 2022 concernente la definizione del contenuto del Piano Integrato di Attività e Organizzazione.

Scheda anagrafica dell'amministrazione

SEZIONE 1. SCHEDA ANAGRAFICA DELL'AMMINISTRAZIONE	
Denominazione Ente	Comune di Rodengo Saiano
Codice Fiscale	00632150173
Partita IVA	00632150173
Sindaca	Dott.ssa Vitale Rosa
Numero di dipendenti al 31 dicembre anno precedente	31
Numero di abitanti al 31 dicembre anno precedente	9.931
Telefono	0306817711
Sito internet	www.comune.rodengo-saiano.bs.it
E-mail	protocollo@pec.comune.rodengo-saiano.bs.it

Valore Pubblico e Anticorruzione

Gli enti con meno di 50 dipendenti sono tenuti ad aggiornare la mappatura dei processi funzionali ad individuare le misure di prevenzione della corruzione; tale aggiornamento può avvenire nel corso del triennio considerato dal Piano, in presenza di fatti corruttivi, modifiche organizzative rilevanti o ipotesi di disfunzioni amministrative significative intercorse ovvero di aggiornamenti o modifiche degli obiettivi di performance a protezione del valore pubblico.

SEZIONE 2. VALORE PUBBLICO E ANTICORRUZIONE	
Sottosezione di programmazione	delibera di Giunta Comunale n° 2 del 15 gennaio 2025
Rischi corruttivi e trasparenza	

Organizzazione e capitale umano

SEZIONE 3. ORGANIZZAZIONE E CAPITALE UMANO	
Sottosezione di programmazione	delibera di Giunta Comunale n° 2 del 15 gennaio 2025
Struttura organizzativa	
Sottosezione di programmazione	delibera di Giunta Comunale n° 2 del 15 gennaio 2025
Organizzazione del lavoro agile	
Sottosezione di programmazione	delibera di Giunta Comunale n° 2 del 15 gennaio 2025 integrato con delibera di Giunta Comunale n° 28 del 05 marzo 2025
Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale	

5.4 P.N.R.R.

BANDI PNRR

“PA DIGITALE 2026”

Premessa

“Italia Domani” è il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), approvato dal Governo italiano il **29 aprile 2021** nell’ambito del programma europeo **Next Generation EU**.

Il PNRR si articola in **6 Missioni** e **16 Componenti** di investimento e riforma, volte a sostenere la modernizzazione del Paese, la transizione digitale ed ecologica, la coesione sociale e territoriale.

Le sei missioni sono:

1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo
2. Rivoluzione verde e transizione ecologica
3. Infrastrutture per una mobilità sostenibile
4. Istruzione e ricerca
5. Inclusione e coesione
6. Salute

Missione 1 – Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo

All’interno della **Missione 1 – Componente 1 (M1C1)**, il programma **“PA Digitale 2026”** rappresenta la principale iniziativa di trasformazione digitale della Pubblica Amministrazione italiana.

Il programma, gestito dal **Dipartimento per la Trasformazione Digitale** della Presidenza del Consiglio dei Ministri, finanzia interventi specifici destinati agli enti locali, con l’obiettivo di rendere la PA più efficiente, interoperabile, trasparente e centrata sul cittadino.

Le principali **misure attivate** e a cui ha aderito il Comune di Rodengo Saiano sono le seguenti:

- **Misura 1.2 – Abilitazione al Cloud**

Migrazione di dati e servizi delle PA verso infrastrutture cloud qualificate, in conformità alle *Linee guida AgID* e al *Regolamento UE 2016/679 (GDPR)*.

Progetto completato e liquidato nel 2025.

- **Misura 1.3.1 – Piattaforma Digitale Nazionale Dati (PDND)**

Consente l’interoperabilità tra banche dati pubbliche tramite infrastruttura nazionale.

Progetto completato e liquidato nel 2025.

- **Misura 1.4.1 – Esperienza del cittadino nei servizi pubblici**

Rifacimento dei siti istituzionali secondo modelli standard e accessibili (Linee guida AgID 2022).

Progetto completato nel 2025 in corso di verifica.

- **Misura 1.4.3 – Adozione di pagoPA e App IO**

Digitalizzazione dei pagamenti e comunicazioni con i cittadini.

Progetto completato e liquidato nel 2024.

- **Misura 1.4.4 – Identità digitale e Anagrafe nazionale (ANPR/ANSC)**

Promozione di SPID, CIE e dell’Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente, estesa alla gestione dello Stato Civile.

Progetto completato e liquidato nel 2025.

- **Misura 1.4.5 – Notifiche digitali**

Adozione della Piattaforma Notifiche Digitali (PND), ai sensi dell’art. 26 del D.L. 76/2020.

Progetto completato e liquidato nel 2025.

- **Misura 2.2.3 – Digitalizzazione delle procedure SUAP e SUE**

Adeguamento dei sistemi comunali alle specifiche tecniche ministeriali del 26 settembre 2023 (pubblicate sul sito del Dipartimento della Funzione Pubblica).

Progetto avviato nel 2025, con duplice sviluppo: interno al Comune e in interoperabilità con enti terzi.

Finanziamenti e adesioni

progetto	nome progetto	importo finanziato	stato progetto	data erogazione finanziamento	prossima scadenza	partner tecnologico
1.2	ABILITAZIONE AL CLOUD-gennaio 2025	121.992,00 €	chiuso	in verifica		Apkappa srl
1.3.1	PDND-ottobre 2022	20.344,00 €	chiuso	08/05/2025		3PItalia spa
1.3.1	1.3.1 Piattaforma Digitale Nazionale Dati - ANNCSU - Comuni - maggio 2025	4.326,40 €	da avviare		01/01/2026	Apkappa srl
1.4.1	ESPERIENZA DEL CITTADINO-settembre 2022	155.234,00 €	chiuso	in verifica		3PItalia spa
1.4.3	APPION-aprile 2022	3.430,00 €	chiuso	17/10/2024		3PItalia spa
1.4.3	PAGOPA-settembre 2022	47.135,00 €	chiuso	16/12/2024		Apkappa srl
1.4.3	APPION - INTEGRAZIONE -settembre 2022	10.976,00 €	chiuso	10/09/2024		3PItalia spa
1.4.4	SPID-CIE-settembre 2022	14.000,00 €	chiuso	01/04/2025		3PItalia spa
1.4.4	ANPR-ANSC-luglio 2024	8.979,20 €	chiuso	in verifica		Apkappa srl
1.4.5	NOTIFICHE DIGITALI-settembre 2022	32.589,00 €	chiuso	13/08/2025		3PItalia spa
2.2.3	DIGITALIZZAZIONE DELLE PROCEDURE SUAP-SUE	18.072,71 €	avviato		1/12/2025	Starch srl Apkappa srl
2.2.3	DIGITALIZZAZIONE DELLE PROCEDURE SUAP-SUE -ENTI TERZI	7.912,93 €	avviato		31/01/2026	Starch srl Apkappa srl
2.2.3	DIGITALIZZAZIONE DELLE PROCEDURE SUE	11.569,00 €	inserito domanda			
	TOTALE	456.560,24 €				

Tutti i contributi sono assegnati a **obiettivo** secondo il principio *lump sum*, come previsto dal **D.M. Economia e Finanze 11 ottobre 2021**, che disciplina le regole contabili e di tracciabilità delle risorse PNRR.

Le somme eccedenti i costi effettivi possono essere impiegate per:

- Pagamento di canoni relativi ai progetti PA Digitale;
- Nuovi interventi di digitalizzazione o spese di investimento tecnologico;
- Spesa corrente non ricorrente;
- Copertura di disavanzi di parte corrente, nel rispetto dei principi contabili (D.Lgs. 118/2011, All. 4/2).

L'Amministrazione comunale di Rodengo Saiano ha aderito con tempestività a tutti gli avvisi del programma **PA Digitale 2026**, risultando beneficiaria di **tutte le linee di finanziamento** previste per i Comuni.

L'obiettivo è consolidare la transizione digitale, favorendo l'interoperabilità dei sistemi e l'accesso semplificato ai servizi da parte dei cittadini.

È intenzione dell'Ente continuare a monitorare la pubblicazione di ulteriori bandi PNRR, al fine di cogliere nuove opportunità di finanziamento utili alla modernizzazione dei servizi comunali e al miglioramento della qualità della vita sul territorio.

"ADEGUAMENTO IMMOBILI PER SOGGETTI CON DISABILITA' - PNRR M5C2 INV. 1.2.

MISSIONE 5: infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore

Questa componente valorizza la dimensione "sociale" delle politiche sanitarie, urbanistiche, abitative, dei servizi per l'infanzia, per gli anziani, per i soggetti più vulnerabili, così come quelle della formazione, del lavoro, del sostegno alle famiglie, della sicurezza, della multiculturalità, dell'equità tra i generi.

Gli interventi previsti interessano le persone più fragili, nella loro dimensione individuale, familiare e sociale. Il fine è prevenire l'esclusione sociale intervenendo sui principali fattori di rischio individuale e collettivo, in coerenza con quanto già programmato nella prima componente e assicurare il recupero della massima autonomia delle persone.

La componente si articola in una riforma e quattro investimenti:

- la riforma è rappresentata dalla legge quadro per un sistema organico degli interventi in favore degli anziani non autosufficienti, compresa la definizione di LEP (punti unici di accesso all'assistenza socio-sanitaria, riconoscimento della non-autosufficienza in base al bisogno di assistenza, valutazione multidimensionale, progetto individualizzato per la permanenza a domicilio e la deistituzionalizzazione);
- gli investimenti sono rivolti alla creazione di percorsi di autonomia delle persone con disabilità, all'incremento di infrastrutture per affrontare le principali vulnerabilità sociali in materia di povertà materiale e disagio abitativo, alla identificazione di soluzioni alloggiative dignitose per i lavoratori del settore agricolo volte a superare il fenomeno degli insediamenti abusivi.

All'interno della riforma 2.2. "Sistema degli interventi in favore degli anziani non autosufficienti" l'area di interesse del Comune di Rodengo è [l'investimento 1.2](#) - Percorsi di autonomia delle persone con disabilità.

L'Azienda speciale consortile "Ovest Solidale", ente strumentale degli 11 Comuni del Distretto, tra cui Rodengo Saiano (BS), ha partecipato all'Avviso pubblico 1/2022 PNRR - linea di intervento 1.2 "Percorsi di autonomia per persone con disabilità", ottenendo un finanziamento di € 715.000,00, per il triennio 2023 – 2025, per la realizzazione di n. 12 progetti di autonomia per persone con disabilità, da realizzarsi in due poli abitativi da n. 6 unità, che dovranno prevedere:

- la definizione e attivazione di un progetto individualizzato per ciascun disabile;
- l'inserimento delle persone con disabilità nei gruppi appartamento, in cohousing;
- l'accompagnamento dei disabili verso l'acquisizione di competenze nuove e spendibili nel mercato del lavoro.

Nel Distretto n. 2 Brescia Ovest, n. 9 progetti sono in attuazione nei Comuni di Castelmella e Gussago, dove sono già stati individuati n. 2 gruppi

appartamento, rispettivamente da 6 e 3 unità abitative.

L'amministrazione comunale di Rodengo Saiano ha messo a disposizione due abitazioni di proprietà per realizzare i restanti tre progetti di vita autonoma.

Nell'anno 2025 si sono conclusi i lavori relativi alla trasformazione degli immobili con opere di adattamento e di valorizzazione degli spazi, anche attraverso strumenti e tecnologie di domotica, in base ai bisogni di ciascun partecipante.

La piena realizzazione dei progetti individuali verrà garantita dalla presenza di una equipe socio-educativa in grado di attuare interventi adeguati alla permanenza dei beneficiari presso i gruppi appartamento.

Si specifica che con il DM Economia e finanze del 11 ottobre 2021 sono state disciplinate le regole contabili delle risorse del PNRR e per tale motivo si è proceduto ad individuare appositi capitoli di entrata e di spesa per ogni intervento, al fine di tracciare i relativi movimenti finanziari.