



COMUNE DI SANTA FLAVIA
Città Metropolitana di Palermo

COPIA

Deliberazione del Consiglio Comunale

n. 87 del 27-07-2023

Oggetto:	Approvazione D.U.P. esercizi finanziari 2023 - 2025
----------	---

L'anno duemilaventitre, il giorno ventisette del mese di luglio, alle ore 20:45, presso il Giardino d'Inverno a seguito di invito diramato dal Presidente, si è riunito il Consiglio Comunale, in sessione Ordinaria, in seduta Pubblica di Prima convocazione.

Presiede la seduta il PRESIDENTE, GAETANO DANIELE MARINO.

Dei Consiglieri comunali sono presenti n. 13 e assenti n. 3, come segue:

MARINO GAETANO DANIELE	P	BUSALACCHI FRANCESCO	P
VENTURI MADDALENA	P	MICELI GIUSEPPE	P
TROIA GIUSEPPE	P	DI CRISTINA TOMMASO	P
LA BARBERA CINZIA	P	SANFILIPPO PIETRO	P
TARANTINO STEFANIA	P	CRIVELLO GIUSEPPE	A
CAVEZZANO ANTONIA	A	TRIPOLI GIUSEPPE	A
AFFATIGATO GIOVANNI	P	EMMITI ROSALIA MARIA	P
MAGGIORE ADELAIDE GIUSEPPA	P	SANFILIPPO GIUSEPPA	P

Scrutatori: FRANCESCO BUSALACCHI, PIETRO SANFILIPPO, GIUSEPPA SANFILIPPO

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE, Sebastiano Emanuele Furitano.

Constatato che gli intervenuti sono in numero legale, il Presidente dichiara aperta e valida la seduta, ed invita i presenti a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

In prosecuzione di seduta

Il Presidente del Consiglio dà lettura dell'ordine del giorno e avverte che si passa alla trattazione dell'argomento iscritto al **punto 04)** avente ad oggetto: **“Approvazione D.U.P. esercizi finanziari 2023/2025“**.

Il Presidente dà lettura della proposta deliberativa e dà atto del parere favorevole di regolarità tecnica e contabile reso dal Responsabile dell'Area II “Economico -Finanziaria e Informatica“ Dott. Benfante Angelo, nonché del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Consigliere Venturi Maddalena, Presidente della II^ Commissione Consiliare dà lettura del verbale n. 06/2023 del 18.07.2023.

Interviene l'Assessore al Bilancio Pagano Giuseppe il quale espone la struttura del D.U.P..

Alle ore 21:18 esce dall'aula il Consigliere Crivello Giuseppe – Presenti n. 13.

A questo punto il Presidente del Consiglio propone di nominare scrutatore il Consigliere **Sanfilippo Pietro** in sostituzione del Consigliere **Crivello Giuseppe** prima nominato.

Tale proposta viene approvata all'unanimità dei presenti.

Continua l'Assessore Pagano Giuseppe il quale espone i punti principali che caratterizzano il D.U.P. del Comune di Santa Flavia, le numerose iniziative intraprese, soprattutto per migliorare le entrate. Espone, inoltre, le iniziative in ordine alla partecipate.

Interviene il Responsabile dell'Area Economico Finanziario Dott. Benfante Angelo il quale espone il contenuto del D.U.P.. Spiega che in virtù delle indicazioni fornite dalla Corte dei Conti il D.U.P. oggi contiene i riferimenti agli interventi finanziati dal PNRR. Ricorda dell'introduzione dell'imposta di soggiorno. Fa riferimento all'eventuale accensione di mutui. Fa il punto sulle partecipate.

Il Presidente, preso atto che non vi sono altri interventi, mette ai voti la proposta di cui al punto 04) dell'ordine del giorno, con il seguente risultato:

Votazione per alzata di mano

MARINO Gaetano Daniele	F	BUSALACCHI Francesco	F
VENTURI Maddalena	F	MICELI Giuseppe	F
TROIA Giuseppe	F	DI CRISTINA Tommaso	F
LA BARBERA Cinzia	F	SANFILIPPO Pietro	A
TARANTINO Stefania	F	CRIVELLO Giuseppe	Assente
CAVEZZANO Antonia	Assente	TRIPOLI Giuseppe	Assente
AFFATIGATO Giovanni	F	EMMITI Rosalia	A
		Maria	
MAGGIORE Adelaide G.ppa	F	SANFILIPPO Giuseppa	F

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con n. 11 voti favorevoli e n. 02 astenuti (Sanfilippo Pietro ed Emmiti Rosalia Maria), proclamati dal Presidente del Consiglio Comunale con l'assistenza degli scrutatori prima nominati

DELIBERA

Di approvare, così come approva, la proposta di deliberazione avente ad oggetto: "Approvazione D.U.P. esercizi finanziari 2023/2025".

Quindi il Presidente, propone di mettere ai voti la proposta di deliberazione della clausola di IMMEDIATA ESECUTIVITA' il cui esito a scrutinio palese e per alzata di mano risulta il seguente:

MARINO Gaetano Daniele	F	BUSALACCHI Francesco	F
VENTURI Maddalena	F	MICELI Giuseppe	F
TROIA Giuseppe	F	DI CRISTINA Tommaso	F
LA BARBERA Cinzia	F	SANFILIPPO Pietro	A
TARANTINO Stefania	F	CRIVELLO Giuseppe	Assente
CAVEZZANO Antonia	Assente	TRIPOLI Giuseppe	Assente
AFFATIGATO Giovanni	F	EMMITI Rosalia	A
		Maria	
MAGGIORE Adelaide G.ppa	F	SANFILIPPO Giuseppa	F

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con n. 11 voti favorevoli e n. 02 astenuti (Sanfilippo Pietro ed Emmiti Rosalia Maria), proclamati dal Presidente del Consiglio Comunale con l'assistenza degli scrutatori prima nominati

DELIBERA

Di approvare l'immediata esecutività del presente atto.

A questo punto il Presidente, esaurito l'ordine del giorno, alle ore 21:40, scioglie la seduta.

Proposta di Deliberazione del Consiglio Comunale

n. 88 del 10-07-2023

UFFICIO PROPONENTE AREA II - AREA ECONOMICO- FINANZIARIA E
INFORMATICA

Oggetto:	Approvazione D.U.P. esercizi finanziari 2023 2025
----------	---

PROPONENTE :

Premesso di aver verificato l'insussistenza dell'obbligo di astensione e di non essere quindi in posizione di conflitto di interesse;

Che con il D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118, emanato in attuazione degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42, e recante "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi*", è stata approvata la riforma della contabilità degli enti territoriali (regioni, province, comuni ed enti del SSN);

Che il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, a completamento del quadro normativo di riferimento, ha modificato ed integrato il d.Lgs. n. 118/2011 recependo gli esiti della sperimentazione ed il d. Lgs.n. 267/2000, al fine di rendere coerente l'ordinamento contabile degli enti locali alle nuove regole della contabilità armonizzata;

Richiamato l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare il comma 14 il quale prescrive che a decorrere dal 2016 gli enti locali adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 (schemi armonizzati) che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria;

Richiamato l'art. 170 comma 1 ed il punto 8 del principio della programmazione di cui all'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, ai sensi dei quali la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) entro il 31 luglio;

Dato atto che il documento sostituisce la Relazione Previsionale e Programmatica, ma, a differenza della stessa, è oggetto di apposita deliberazione autonoma e presupposto imprescindibile per l'approvazione del Bilancio di Previsione;

Richiamato l'art. 151, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, modificato dal d.Lgs. n. 126/2014, e l'art. 170 del d.Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014;

Verificata pertanto la necessità di provvedere all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per gli esercizi 2023-2025;

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

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

Visto pertanto il Documento Unico di Programmazione 2023-2025 predisposto sulla base delle informazioni ricevute da parte di tutti gli Assessorati e i Servizi dell'Ente, coinvolti nella predisposizione del Documento Unico di Programmazione, e fornite in relazione alle linee programmatiche di mandato ed agli indirizzi programmatori vigenti indicati dall'Amministrazione Comunale, per come approvato dalla Giunta Comunale con proprio atto n. 74 del 06/07/2023;

Constatato che il D.U.P. allegato al presente atto contiene gli elementi minimi indicati nel principio di programmazione all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011 e che ai sensi dell'art. 147-ter del TUEL, il Comune di Santa Flavia non è tenuto alla verifica dello stato di attuazione dei programmi, avendo una popolazione residente inferiore a 15.000 abitanti;

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e regolarità contabile, espressi ai sensi dell'art. 49 del TUEL dal Responsabile del Servizio Finanziario;

Ritenuto di trasmettere la presente deliberazione all'Organo di Revisione per quanto di competenza a mente dell'art. 239 del D. Lgs. n. 267/2000;

Visti:

- il principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011;
- il TUEL e il D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i, e l'O.R.EE.LL. attualmente vigente;
- lo Statuto Comunale e il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il decreto Sindacale n. 43 del 30/12/2022 con il quale lo scrivente è stato nominato Responsabile dell'Area II – Economico Finanziaria e Informatica sino al 31/12/2023;

PROPONE

La premessa costituisce parte integrante e sostanziale del dispositivo

- Di prendere atto del Documento Unico di Programmazione 2023/2025 (DUP), deliberato dalla Giunta Comunale con atto n. 74 del 06/07/2023, redatto in base alle indicazioni di cui al principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio;
- Di approvare, ai sensi dell'art. 170, del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., il presente DUP 2023 – 2025, quale parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
- Di trasmettere per la pubblicazione il presente DUP 2023/2025 sul sito internet del Comune – Amministrazione trasparente, sezione bilanci e sezione delibere;
- Di dichiarare la presente, ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, immediatamente esecutiva;

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

f.to DOTT. Angelo Benfante

Pareri resi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267, recepito con l'art. 12 della L.R. 30/2000

sulla proposta di deliberazione della Giunta Municipale ad oggetto:

Approvazione D.U.P. esercizi finanziari 2023 - 2025

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Si esprime parere Favorevole in ordine alla regolarità tecnica.

Santa Flavia, li 10-07-2023

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

f.to DOTT. Angelo Benfante

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Si esprime parere Favorevole in ordine alla regolarità contabile.

Santa Flavia, li 10-07-2023

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

f.to DOTT. Angelo Benfante

Letto, approvato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE	
f.to GAETANO DANIELE MARINO	
IL CONSIGLIERE ANZIANO	IL SEGRETARIO GENERALE
f.to MADDALENA VENTURI	f.to Sebastiano Emanuele Furitano

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto SEGRETARIO GENERALE

CERTIFICA

che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il **27-07-2023** ai sensi dell'art. 12,

[X] comma 2 (immediatamente esecutiva)

Santa Flavia, li 27-07-2023

IL SEGRETARIO GENERALE

F.TO Sebastiano Emanuele Furitano

Affissa all'albo pretorio il - N. registro

L'ADDETTO ALL'ALBO PRETORIO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Su conforme attestazione dell'incaricato della tenuta dell'Albo Pretorio, si certifica l'avvenuta pubblicazione come sopra indicata e che entro il termine di giorni 15 dalla data di pubblicazione non è stato prodotto a quest'ufficio opposizione o reclamo.

Santa Flavia, li

IL SEGRETARIO GENERALE

F.TO Sebastiano Emanuele Furitano

COMUNE DI SANTA FLAVIA

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

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	3
1 Sezione strategica	Pag.	7
2 Analisi di contesto	Pag.	25
2.1.1 Popolazione	Pag.	27
2.1.3 Economia insediata	Pag.	29
2.1.4 Territorio	Pag.	30
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	31
2.1.6 Struttura operativa	Pag.	34
2.2 Organismi gestionali	Pag.	35
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	36
3 Accordi di programma	Pag.	37
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	38
5 Funzioni esercitate su delega	Pag.	39
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	40
6.3 Fonti di finanziamento	Pag.	42
6.4 Analisi delle risorse	Pag.	44
6.4.8 Proventi dei servizi dell'ente	Pag.	53
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	54
6.6 Quadro generale riassuntivo	Pag.	57
7 Coerenza con il patto di stabilità e con i vincoli di finanza pubblica	Pag.	58
8 Linee programmatiche di mandato	Pag.	59
9 Ripartizione delle linee programmatiche di mandato	Pag.	60
10 Sezione operativa	Pag.	79
10.1 Sezione operativa dettagli per missione/programma	Pag.	80
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	154
12 Spese per le risorse umane	Pag.	157
13 Le variazioni del patrimonio	Pag.	159
Valutazioni finali	Pag.	160

PREMESSA

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

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

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

Per assicurare che la programmazione svolga appieno le proprie funzioni: politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa, occorre dare rilievo alla chiarezza e alla precisione delle finalità e degli obiettivi di gestione, alle risorse necessarie per il loro conseguimento e alla loro sostenibilità economico-finanziaria, sociale ed ambientale.

Pertanto, in fase di programmazione, assumono particolare importanza il principio della comprensibilità, finalizzato a fornire una omogenea informazione nei confronti dei portatori di interesse e il principio della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni).

Gli strumenti della programmazione degli enti locali:

Gli strumenti di programmazione degli enti locali sono:

- a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni, che sostituisce la relazione previsionale e programmatica;
- b) l'eventuale nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione (DUP), da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno, per le conseguenti deliberazioni;
- c) lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, da presentare al Consiglio entro il 15 novembre di ogni anno. A seguito di variazioni del quadro normativo di riferimento la Giunta aggiorna lo schema di delibera di bilancio di previsione in corso di approvazione unitamente al DUP;
- d) il piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta entro 10 giorni dall'approvazione del bilancio;
- f) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto o entro 30 giorni dall'approvazione di tali documenti;
- g) lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- h) le variazioni di bilancio;
- i) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi da parte del Consiglio.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

Il Documento unico di programmazione è predisposto in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

Il DUP, quale guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente, indica per missioni/programmi del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato). Per ciascuna missione/programma gli enti possono indicare le relative previsioni di spesa in termini di competenza finanziaria. Con riferimento al primo esercizio possono essere indicate anche le previsioni di cassa. Per ogni singola missione/programma sono altresì indicati gli impegni pluriennali di spesa già assunti e le relative forme di finanziamento.

Gli obiettivi individuati per ogni missione / programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per missioni / programmi deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il DUP comprende inoltre, relativamente all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione:

- a) gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la programmazione dei lavori pubblici,
- d) la programmazione del fabbisogno di personale;
- e) la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nel DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Infine, nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente richiesti dal legislatore. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L.111/2011.

L'art. 1, comma 823, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 dispone che: a decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione i commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493, 502 e da 505 a 509 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, i commi da 787 a 790 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, e l'articolo 6-bis del decreto legge 20 giugno 2017, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2017, n. 123. Mentre, l'art. 1, comma 821, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 dispone che gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

Anche l'esercizio 2023 si caratterizza per le notevoli difficoltà per gli Enti locali di dotarsi del Bilancio di previsione, prorogato al 31 luglio 2023 a causa delle incertezze legate all'entità dei trasferimenti, sia statali che regionali, ed al correlato gettito dei tributi locali.

Qualora lo scenario futuro dovesse rivelarci che le previsioni delle entrate risultano sovrastimate, l'Amministrazione dovrà correre ai ripari con le opportune variazioni di bilancio o alla stessa riapprovazione.

Pur di fronte a queste incertezze, la predisposizione del Bilancio è stata uniformata ai principi previsti dall'Ordinamento finanziario e contabile (unità, annualità, universalità, integrità, veridicità, pareggio finanziario, pubblicità, competenza e prudenza) al fine di soddisfare le esigenze informative dei cittadini, amministratori, organi di controllo, dipendenti, finanziatori e creditori.

In particolare, l'attività programmatica è stata incentrata sul contemperamento tra il principio di prudenza e il principio di veridicità, al fine di conseguire il giusto equilibrio dall'attuazione dei due postulati. Infatti, se da un lato è importante iscrivere in Bilancio le entrate ragionevolmente accertabili nel periodo considerato e le spese nel limite degli impegni sostenibili, d'altra parte bisogna evitare che l'esigenza di rappresentare in modo veritiero le potenzialità dell'Ente possa essere compromessa da un eccesso di prudenza, che limiterebbe peraltro l'attività programmatica, benché durante l'anno, assumano rilevante importanza gli aggiustamenti al Bilancio.

Il Bilancio di previsione 2023/2025, è il nono bilancio dall'entrata in vigore per tutti gli enti del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 recante *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42”*.

L'armonizzazione dei sistemi e degli schemi contabili costituisce il cardine della riforma della contabilità pubblica (legge n. 196/2009) e della riforma federale prevista dalla legge n. 42/2009.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

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

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

L'Ente ha approvato, con deliberazione di G.C. n. 102 del 14/11/2022 il Programma di mandato per il periodo 2022 – 2027, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance.

Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente sono state così previste.

1.PIANO OPERATIVO SULLA DEMOCRAZIA PARTECIPATA, TRASPARENZA, SICUREZZA E LA LEGALITÀ

La partecipazione attiva della cittadinanza per contribuire allo sviluppo del nostro territorio è un'azione strategica per l'amministrazione comunale.

Questo processo passa attraverso l'istituzione di organismi di partecipazione-consultazione previsti dallo statuto comunale (che deve essere aggiornato) e dalla trasparenza, che è una delle condizioni indispensabili per attuare una costante comunicazione con i cittadini e raggiungere una condivisione degli obiettivi. La sicurezza di un territorio si fonda sia sul controllo da parte degli organi deputati ma anche sul senso civico della popolazione che coinvolta in processi di riqualificazione e in iniziative condivise si riappropri del territorio e del senso di appartenenza necessario.

Pertanto l'amministrazione intende realizzare:

- Migliorare la rete di pubblica illuminazione nelle aree periferiche e in quelle scarsamente illuminate (per questo intervento il Comune è beneficiario di un finanziamento);
- Erogare servizi digitali al cittadino attraverso il sito istituzionale del Comune (questo obiettivo sarà realizzato con fondi PNRR);
- Attivazione degli organismi di partecipazione popolare quali le consulte che interessino i diversi ambiti della vita sociale, culturale ed economica del comune.

- Implementare il sito internet del Comune e garantire un continuo e costante aggiornamento per favorire la trasparenza e l'informazione ai cittadini. Attivare strumenti di visibilità del comune attraverso i social network più utilizzati dalla popolazione.
- Realizzare un sistema di partecipazione alla vita amministrativa online per i cittadini, in questa ottica pensiamo di progettare una piattaforma per e-democracy del Comune di Santa Flavia, implementandola con software per la gestione delle indagini e dei sondaggi on line;
- Realizzare un Piano Operativo per implementare il sistema di Videosorveglianza già esistente estendendolo ai punti di maggior interesse della collettività;
- Migliorare la governance dei beni confiscati alla criminalità organizzata secondo le indicazioni regolamentari della Prefettura di Palermo;
- Implementare le attività di educazione alla legalità ed educazione civica nelle scuole attraverso progetti che coinvolgano anche le famiglie anche attraverso il Piano di Zona;
- Implementare ed attivare un gruppo di Protezione Civile Comunale assicurando mezzi e risorse necessarie;
- Ampliare la dotazione organica del Corpo di Polizia Municipale anche attraverso l'assunzione a tempo determinato di nuove unità per il periodo estivo;
- Istituire un protocollo di legalità per la prevenzione dei tentativi di infiltrazione della criminalità organizzata nel settore dei pubblici appalti per i lavori pubblici.

2. RIQUALIFICAZIONE URBANA, MOBILITA' E GESTIONE DEI RIFIUTI

Il processo di riqualificazione urbana passa necessariamente dall'attenzione a tutti gli spazi urbani del nostro comune, anche quelli periferici.

Pensare ad insediamenti urbani più vivibili significa riqualificarli dal punto di vista non soltanto estetico ma anche in termini di servizi legati alla mobilità ed ai parcheggi e soprattutto in termini di decoro ed igiene anche attraverso la corretta gestione del sistema di raccolta dei rifiuti.

Pertanto l'amministrazione, attraverso finanziamenti di cui l'Ente è beneficiario, ha in programma di realizzare:

- Potenziamento del Centro di Raccolta ex Covimed con trasformazione in CCR (Centro Comunale di Raccolta);
 - Creazione di Isole Ecologiche nelle frazioni e nelle periferie e creazione di un centro di compostaggio;
 - Realizzare il progetto dell'Area Attrezzata Integrata Ecosostenibile, già a livello di progettazione studio di fattibilità tecnico economica finanziaria, intercettando un'opportuna fonte di finanziamento. Tale area consentirebbe la creazione di un parcheggio, in area di terreno regionale dato in uso al comune;
 - Progetto per l'accesso diretto all'autostrada A 19 PA_CT;
 - Porre un freno al fenomeno del randagismo, anche con la realizzazione di un Canile Comprensoriale, attraverso l'azione congiunta con gli Enti Locali contigui;
- Inoltre l'Amministrazione, ove siano disponibili idonee risorse e compatibilmente con gli equilibri di bilancio, intende realizzare:
- L'ottimizzazione del servizio dei rifiuti solidi urbani per le utenze domestiche e non domestiche
 - Incentivare il compostaggio domestico per contenere il costo di smaltimento
 - Attivare un sistema di controllo sulla produzione e sulla raccolta differenziata dei rifiuti, premiando, con la riduzione della TARI, i cittadini e le attività produttive più virtuose

- Implementare la progettualità di riqualificazione degli spazi urbani e percorsi paesaggistici e di fruizione della costa, portando la progettazione a studio di fattibilità tecnico-economica e finanziaria, con riferimento a strada vicinale Capo Zafferano, Piano Stenditore e belvederi frazione Sant'Elia, Passeggiata Sant'Elia-Santa Nicolicchia, Terrazza sul mare di Santa Nicolicchia, strade del centro storico di Porticello, Lungomare Pietre Bianche

- Elaborazione di Piani particolareggiati di recupero per zona Contrada Urio, Uccellaia, Bellacera e Ranteria
- Avviare il progetto del piano integrato dei parcheggi in ambito comunale con attenzione ai parcheggi per mezzi pesanti e località di maggiore afflusso da supportare con l'attivazione con servizio di navetta con piccoli bus anche su gestione pubblico-privata
- Riqualificazione delle vie urbane ed extraurbane attraverso periodica manutenzione del manto d'asfalto
- Istituzione delle zone blu di parcheggio a pagamento garantendo, secondo le previsioni normative i posteggi per i soggetti diversamente abili e parcheggi rosa
- Realizzare in maniera programmata la realizzazione e l'implementazione dell'arredo urbano con panchine fioriere e cestini per la raccolta differenziata
- Riqualificare Villa Filangeri e Giardino storico, attraverso l'intercettazione di finanziamenti per i progetti già di livello studio di fattibilità tecnico economico finanziario per il Giardino storico e Primo lotto restauro immobile (parte dei tetti, esterni e infissi) e completare la progettazione per il secondo lotto relativo agli interni.

3.PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE ED ECONOMICA E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO AMBIENTALE- CULTURALE E IMPLEMENTAZIONE DELLE ATTIVITA' TURISTICHE E SPORTIVE.

La programmazione territoriale ed economica del territorio passa attraverso gli strumenti di programmazione previsti dalla normativa quali il Piano Urbanistico Comunale ed il Regolamento del Piano Commerciale in area Pubblica. L'amministrazione intende riprendere l'iter del Piano Regolatore Generale secondo quanto disposto dalla nuova normativa regionale ovvero la L 19/2020 e predisporre un nuovo regolamento di piano commerciale ai sensi del L.R.18/95 e D. Lgs. 114/98.

Inoltre è attraverso la valorizzazione del patrimonio ambientale e culturale che si può attuare una vera strategia di rilancio turistico del territorio con considerevoli ricadute economiche sul territorio;

Tutti i settori di programmazione economica, oltre a creare opportunità occupazionali, consentono anche di riattivare anche le grandi potenzialità del settore turistico e potenziare l'offerta in termini di strutture e servizi anche dell'ambito sportivo;

Attivare un percorso condiviso con la cittadinanza, imprese, professionisti e organismi del terzo settore per delineare un piano strategico di rilancio economico e sociale anche attraverso le imprese di comunità e la gestione integrata dei servizi con la copartecipazione pubblico-privata.

Pertanto l'amministrazione, attraverso finanziamenti di cui l'Ente è beneficiario, ha in programma di realizzare:

- Creare un'area Sportiva attrezzata nella Zona di Bellacera e Ranteria;
- Completare Piano Stenditore attraverso il recupero di risorse già assegnate all'Ente Locale;
- Individuare o realizzare strutture destinate a Servizi Igienici per il Pubblico sul territorio;
- Ampliare e riqualificare il Cimitero Comunale e ripensare il sistema di gestione;

- Recupero e manutenzione del patrimonio dell'edilizia scolastica;
 - Collaborare con le autorità preposte alla cura ed alla tutela del demanio per la realizzazione di un Porto Turistico, in sinergia con le istanze della marineria locale e degli stakeholder;
 - Collaborare con le autorità preposte alla cura ed alla tutela del demanio, per la riqualificazione del Porto Peschereccio attraverso opere di dragaggio:
 - Creazione di parco periurbano con attrezzature sportive diffuse da realizzare anche su iniziativa privata;
 - Realizzazione del piccolo parco urbano con uffici comunali in terreno confiscato alla mafia zona San Marco;
- Inoltre l'Amministrazione, ove siano disponibili idonee risorse e compatibilmente con gli equilibri di bilancio, intende realizzare:
- Approvazione del Nuovo Piano regolatore Comunale, attraverso la progettazione condivisa, mirando al potenziamento dei servizi, delle strutture ed impianti sportivi in tutto il territorio anche con piccole attrezzature di quartiere, strutture di utilità sociale e strutture finalizzate al potenziamento dell'offerta turistica con particolare attenzione alla destagionalizzazione,
 - Contribuire alla definizione del Piano Paesaggistico inoltrando alla Sovrintendenza ai BB CC AA l'aggiornamento sull'assetto territoriale determinato dalle nuove urbanizzazioni realizzate a seguito del PRG vigente anche con indicazione dei progetti strategici dell'amministrazione comunale sul nuovo assetto del territorio in termini di infrastrutture e viabilità
 - Predisposizione e approvazione del Regolamento del Piano Commerciale in area Pubblica. ai sensi del L.R.18/95 e D. Lgs. 114/98.
 - Individuare, per come prescritto dal ministero dell'Interno e dalla prefettura l'individuazione di una o più aree da destinare alle attività ricreative quali giostre e spettacoli viaggianti
 - Elaborazione di un piano strategico per l'ammodernamento e riqualificazione del mercato ittico e modalità di gestione
 - Istituire un piano per incentivare e di rendere lo sport e la pratica dell'attività sportiva tra le diverse generazioni;
 - Creare delle aree attrezzate con giochi per bambini su spazi liberi del territorio attraverso sistemi innovativi di partecipazione privata e provvedere all'immediato ripristino di quelle esistenti;
 - Valorizzare ancora di più le Feste Patronali e far sì che esse siano inserite in percorsi turistici religiosi.
 - Implementare il supporto amministrativo e, se possibile, economico alle Rassegne Teatrali e Musicali presso il Parco Archeologico di Solunto;
 - Realizzare un Calendario Annuale di Eventi Culturali, Sportivi e Ricreativi con il coinvolgimento delle Associazioni;
 - Esternalizzare la Gestione dello Stadio Comunale, garantendone la fruibilità alle associazioni sportive locali, alle Istituzioni Scolastiche comunali ed alle associazioni locali che si occupano delle persone con disabilità.
 - Rimodulare il Regolamento di utilizzo della Villa Comunale e del patrimonio pubblico;
 - Rilanciare la cura del verde pubblico attraverso l'affidamento che preveda anche l'utilizzo di risorse dei privati;
 - Favorire il processo di recupero il Lido Olivella, in sintonia con le Istituzioni Regionali e Demaniali proprietarie di esso;
 - Completare percorso di elaborazione e approvazione del PUDM per riconsegnare ai cittadini tratti di costa come la spiaggia storica dell'Uccellaia, Fondachello e Solanto;
 - Completare ed avviare il Museo del Mare

- Predisporre il piano triennale di marketing turistico comunale e creare un portale tematico per l'offerta turistica del territorio;
- Definire la progettazione della Darsena Turistica;
- Sostenere ed implementare il settore produttivo della pesca e della commercializzazione dei prodotti ittici rafforzando la collaborazione con il GAC;
- Promuovere la reazione di un distretto agricolo degli ortaggi biologici di qualità – Mercato del Contadino Km Zero attraverso la riconversione e riqualificazione di zone di territorio interno (Contrade: Accia, Bellacera, Ranteria, Cotto Bianco, Quattro Finaite)
- Implementare una progettazione strategica per le opere pubbliche, progetti di sviluppo sociale, economico e turistico per consentire e favorire l'intercettazione di fonti di finanziamento regionali, nazionali e comunitari;
- Aderire ad Accordi di programma con comuni del comprensorio per implementare la progettualità nell'ambito della riqualificazione del territorio costiero e patrimonio ambientale.

4. RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE, SERVIZI A RETE E ZONE EXTRAURBANE

La riqualificazione ambientale passa prioritariamente dalla realizzazione dell'impianto di depurazione comunale e dal potenziamento dei servizi a rete quale rete fognante, rete idrica ed altri servizi di interesse per la popolazione.

Pertanto l'amministrazione, attraverso finanziamenti di cui l'Ente è beneficiario, ha in programma di realizzare:

- Potenziamento della rete fognaria con particolare attenzione alla zona di capo zafferano e l'Uccellaia e alle zone periferiche;
 - Potenziamento e riqualificazione del sistema viario delle zone extraurbane e realizzazione della pubblica illuminazione (zone Bellacera, Ranteria, Cefalà e Accia);
 - Realizzazione di spazio pubblico attrezzato di aggregazione e parco urbano con servizi decentrati nei terreni confiscati alla mafia;
- Inoltre l'Amministrazione, nei limiti delle proprie competenze e, ove necessario, nei limiti delle risorse disponibili compatibilmente con gli equilibri di bilancio, intende:
- Definire l'iter di realizzazione del depuratore comunale, attualmente affidato al Commissario straordinario;
 - Potenziare il servizio di manutenzione della rete idrica e fognaria attraverso un'interazione coordinata con AMAP;
 - Realizzare e ammodernare la rete idrica e potenziare la rete nelle zone extraurbane.

5. PIANO PER LA DIGITALIZZAZIONE E PROCEDURE TELEMATICHE PER I CITTADINI

Attraverso la digitalizzazione e le procedure telematiche si possono rendere maggiormente efficaci, efficienti ed economico i servizi comunali resi ai cittadini ed alle imprese. Tale processo consentirebbe altresì maggiore vivibilità e fruizione degli uffici comunali.

Pertanto l'amministrazione ove siano disponibili idonee risorse e compatibilmente con gli equilibri di bilancio, intende realizzare:

- Piano per la digitalizzazione della documentazione ed archivi cartacei ancora esistenti all'interno degli uffici comunali;
- Implementazione delle procedure telematiche con particolare riferimento ai servizi ai privati ed alle imprese attraverso la creazione del SUE telematico (Sportello Unico dell'Edilizia), implementazione del servizio SUAP anche per procedure che al momento vengono introitate al comune in forma cartacea;

- Proseguire il processo di digitalizzazione dei servizi anagrafe, stato civile e ufficio elettorale;
- Aggiornamento della toponomastica cittadina ed implementazione dell'interfaccia con gli strumenti di elaborazione dati per i tributi comunali;

6. NUOVO WELFARE: SOSTEGNO ALLE POLITICHE SOCIALI E ALLE FAMIGLIE

Attraverso il sostegno alle famiglie e l'implementazione dei servizi alla persona ed alle categorie svantaggiate o deboli si può ristabilire il principio di eguaglianza sociale che sta alla base di una sana comunità

Pertanto l'amministrazione, ove siano disponibili idonee risorse e compatibilmente con gli equilibri di bilancio, intende realizzare:

- Creazione di una rete operatori pubblico-privato per la progettazione e messa in atto di strategie per un nuovo welfare attraverso: Istituzione albo Comunale degli Enti e Soggetti del terzo Settore, Creazione di tavoli tematici permanenti che possano effettuare l'analisi dei bisogni, la mappatura dei servizi e la progettazione di interventi mirati ed integrati per situazioni di disagio da inserire nelle progettualità all'interno del Piano Biennale Socio Sanitario del Distretto 39;
- Migliorare la gestione dei servizi alla persona erogati dall'ente come ad esempio assistenza domiciliare, prestazioni economiche, concessioni di benefici, anche attraverso il Piano di Zona;
- Creazione di uno sportello di ascolto per il sostegno socio-psicologico in favore della cittadinanza, da integrare al già esistente servizio di segretariato sociale;
- Favorire i progetti di inserimento lavorativo e sostegno economico alle famiglie disagiate attraverso partenariati con soggetti provati o enti del terzo settore;
- Elaborare un piano per il diritto alla casa ed esigenze abitative per i soggetti in difficoltà economica;
- Implementare l'attivazione dei servizi gratuiti per i minori nel tempo extrascolastico attraverso l'utilizzo di strutture sportive e spazi comunali da affidare alla gestione di associazioni del terzo settore e ASD;
- Attivare tutte le possibili esenzioni o riduzioni di tasse comunali, secondo la normativa vigente, per soggetti e famiglie in difficoltà economica;
- Potenziare la rete con il SSN e le strutture del territorio per l'offerta dei servizi sanitari, di assistenza e recupero con particolare attenzione ai soggetti diversamente abili;
- Sostenere e finanziare, in base alle disponibilità dell'ente, i progetti nel settore socio assistenziale per soggetti diversamente abili e minori;
- Destinare un immobile confiscato alla mafia per una comunità alloggio per soggetti diversamente abili con le linee d'intervento del "Dopo di Noi";
- Accredito dell'ente per il Servizio Civile Nazionale e predisposizione di progetti per l'impiego dei giovani in servizi di pubblica utilità;
- Implementare la progettazione nel settore dei servizi alla persona e progetti di sviluppo sociale e sostegno economico alle famiglie da inserire nelle linee di finanziamento del PNRR, bandi regionali, nazionali e comunitari;

7. OTTIMIZZAZIONE DEI COSTI E DELLE SPESE DELLA MACCHINA AMMINISTRATIVA E RILANCIO DELLE PROFESSIONALITÀ INTERNE ALL'ENTE

Il nostro comune è tra i pochi del comprensorio a non avere dichiarato il dissesto ed ad aver messo in sicurezza i conti pubblici. L'unico ad avere avviato la stabilizzazione a tempo indeterminato dei contrattisti. La vera sfida dei prossimi anni sarà garantire l'efficienza della macchina burocratica e salvaguardare i posti di lavoro di tutti. Su questa direzione vogliamo continuare l'azione amministrativa.

Pertanto l'amministrazione intende realizzare:

- Riqualificazione professionale del personale stabilizzato con categorie B e A;
- Completare l'organico dei dipendenti rafforzando prioritariamente l'Ufficio Tecnico e la Polizia Municipale;
- Continuare ad erogare Formazione al Personale, utilizzando tutte le opportunità a costo zero per l'Ente;
- Continuare l'azione di risanamento del Bilancio Comunale, mettendo vie più in sicurezza i conti dell'ente;
- Implementare i controlli sul territorio per la lotta all'evasione e all'elusione per quanto concerne tassa suolo pubblico, passi carrabili;
- Favorire la concessione di suolo pubblico anche per uso privato compatibilmente alle revisione degli strumenti urbanistici e regolamenti edilizi;
- Continuare l'azione finalizzata ad attivare la riscossione diretta di tutte le imposte locali, sgravando così i cittadini dei costi legati alla loro riscossione.

Gli obiettivi e gli indirizzi strategici sulla prevenzione della corruzione e sulla promozione della trasparenza ed i relativi indicatori di performance sono contenuti nella deliberazione di G.M. n. 50 del 09/06/2022 e s.m.i.

A mente dell'art. 21, VI comma del D. Lgs. n. 50/2016 si prevede l'adozione del programma biennale di forniture e servizi nel quale sono contenuti gli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro. Non sono, invece, previsti acquisizioni di forniture e servizi di importo superiore a 1 milione di euro che si prevede di inserire nella programmazione biennale.

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 102 del 07/10/2021, si è provveduto alla modifica del Regolamento Comunale sull'Ordinamento Generale dei Servizi e degli Uffici e alla contestuale riorganizzazione della macrostruttura comunale, attualmente confermata da quest'Amministrazione.

A seguito della richiamata riorganizzazione le aree dell'Ente sono state rimodulate in sei, è stata inglobata l'Area VII – PM nella più ampia Area VI, che quindi assume la nuova denominazione di Area VI – Vigilanza Sicurezza Urbana e Mercato Ittico; sono state riassegnate le attività del SUAP all'Area III, che assume la nuova denominazione di Area Urbanistica, Edilizia, Ambiente e SUAP (Area III);

Per quanto sopra detto riteniamo di suddividere il programma di questa amministrazione in macro settori e programmi che attengono e abbracciano le Linee Programmatiche nei vari ambiti di intervento dell'Ente che sono: Personale, Turismo, Cultura, politiche Scolastiche e Politiche Sociali.

Di grande attualità è anche il Programma Nazionale di ripresa e Resilienza (PNRR), che in questo momento viene offerta ai comuni e rappresenta una grande opportunità della programmazione attuata dal governo nazionale che consente di attingere a finanziamenti proprio finalizzati alla riqualificazione urbana, rifunzionalizzazione del patrimonio edilizio esistente, potenziamento delle infrastrutture e rilancio economico attraverso sostegno alle imprese e attivazione di servizi.

I fondi attualmente in fase di programmazione sono i seguenti:

- 1) Fondi PNRR - Lavori di rifunzionalizzazione e manutenzione straordinaria del campo di calcio comunale—Piano Urbano Integrato Città Metropolitana di Palermo, € 812.236,16, CUP G37H22000070006;
- 2) Fondi PNRR – Lavori di demolizione e ricostruzione in situ della Scuola Elementare di Santa Flavia, Decreto MIUR, finanziamento € 4.372.800,00 CUP G31B22000440006;
- 3) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - 1.2: Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud - PNRR finanziato Unione Europea. CUP G31C22000470006;
- 4) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4: Servizi digitali e esperienza dei cittadini - PNRR NextGenerationEU, CUP G31F22003870001;
- 5) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pa - 1.4: Servizi digitali e cittadinanza digitale - PNRR Misura 1.4.4 -Missione 1 Componente 1 PNRR Investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale, CUP G31F22001750006;
- 6) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4: Servizi digitali e esperienza dei cittadini - avviso pubblico Misura 1.4.5 PNRR M1C1 investimento 1.4, CUP G31F22003360006;
- 7) Lavori di consolidamento di Capo Zafferano, Decreto Ministero dell'Interno 18.07.2022, finanziamento € 1.138.856,00, CUP G37H22000720001;
- 8) Programma di rigenerazione urbana anno 2022, Decreto Ministero dell'Interno del 19.10.2022, lavori di riqualificazione mediante intervento di restauro della Sede Municipale di Villa Filangeri € 2.499.997,00, CUP G39D22000190001;
- 9) Programma di rigenerazione urbana anno 2022, Decreto Ministero dell'Interno del 19.10.2022, ENTE CAPOFILA, lavori di riqualificazione di strade del centro storico del Comune di Ficarazzi, € 2.500.000,00, CUP G77H22001440001;
- 10) Lavori di adeguamento funzionale e messa in sicurezza della palestra della Scuola Media-Decreto MIUR-PON 2014-2020-€ 349.463,10; CUP G35F21000820006;
- 11) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pa - 1.4: Servizi e cittadinanza digitale PagoPA Comuni - PNRR Misura 1.4.3 - Missione 1 Componente 1 PNRR Investimento 1.4 Servizi digitali e esperienza dei cittadini, CUP G31F22004480006;
- 12) M1C1 - PNRR Investimento 1.3 Dati e interoperabilità - NextGenerationEU. Misura 1.3.1 Integrazione API Piattaforma Digitale Nazionale Dati (PDND), CUP G31F23000700006.

In conseguenza delle assegnazioni del PNRR e dei finanziamenti ricevuti, i programmi da assegnare alle varie aree dell'Ente per il perseguimento delle politiche essenziali, a seguito della deliberazione di Giunta Comunale n. 102 del 07/10/2021 e s.m.i., e da cui derivano i progetti e i singoli interventi da realizzare nel corso del mandato sono i seguenti

Programma
AREA I - AFFARI GENERALI, ISTITUZIONALI E DEMOGRAFICI

Responsabile: Avv. Patrizia LI VIGNI

Descrizione del programma: Compiti contenuti nella deliberazione di Giunta Comunale n. 131 del 16/12/2022 e s.m.i., incremento del grado di efficienza ed efficacia dei servizi afferenti l'area con particolare riguardo all'accesso agli atti amministrativi facendo assurgere la trasparenza dell'azione amministrativa oltre che a garanzia dei principi di pubblicità, trasparenza e partecipazione del privato cittadino al procedimento amministrativo anche a misura preventiva e trasversale di lotta ai fenomeni corruttivi e all'illegalità della pubblica amministrazione, gestione del personale.

Motivazione delle scelte: Il programma contiene la descrizione sommaria delle iniziative da attivare nel corso dell'esercizio al fine di rendere l'azione amministrativa dell'Ente più efficiente ed efficace nei confronti della cittadinanza. Le scelte dipendono da un programma caratterizzato dall'esiguità di risorse, tuttavia la tipologia di obiettivi da raggiungere comporta più che il materiale utilizzo di risorse finanziarie, che pur sono necessarie, un diverso approccio al lavoro da parte dei componenti l'area funzionale e la relativa gestione delle risorse umane. In questo contesto specifica importanza assume il dato formativo che sarà realizzato con un minimo esborso e per quanto possibile in house.

Finalità da conseguire: Tra le altre finalità generali del programma si sottolinea la continuazione della definizione dei procedimenti inerenti l'ottemperanza agli adempimenti previsti dalla normativa vigente in materia di dematerializzazione degli atti amministrativi e loro conservazione. In relazione alle attività istituzionali, il programma contempla il miglioramento delle misure di comunicazione pubblica nei confronti della cittadinanza.

Investimento: Gli investimenti concernono precipuamente l'adeguamento delle postazioni di lavoro alle disposizioni vigenti oltreché l'acquisizione di beni e servizi a supporto delle attività istituzionali.

Risorse umane da impiegare: unità di personale assegnate secondo il Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Strumenti in dotazione alle singole unità organizzative ed eventuali nuove acquisizioni secondo le determinazioni della pianificazione operativa.

All'interno dei compiti dell'Area Affari Generali, sono stati assegnati anche le responsabilità dei Servizi Demografici con le indicazioni di cui di seguito

Programma
SERVIZI DEMOGRAFICI

Responsabile: Avv. Patrizia LI VIGNI

Descrizione del programma: Compiti contenuti nella deliberazione di Giunta Comunale n. 131 del 16/12/2022 e s.m.i., incremento del grado di efficienza ed efficacia dei servizi afferenti l'area con particolare riguardo all'adeguamento alla normativa vigente in tema di separazioni tra coniugi, unioni civili, passaggio nell'anagrafe unica nazionale.

Motivazione delle scelte: Il programma contiene la descrizione sommaria delle iniziative da attivare nel corso dell'esercizio al fine di rendere i servizi demografici sempre più efficienti per rispondere all'utenza con la massima tempestività e professionalità. Al fine di assicurare i servizi che il Comune gestisce per conto dello Stato, fra cui il servizio elettorale, avendo completato il passaggio del DB dell'applicativo in uso all'Ente verso la piattaforma nazionale ANPER, nell'esercizio 2023, si continuerà a garantire il servizio di manutenzione e assistenza software e hardware.

Finalità da conseguire: assicurare tutti gli adempimenti previsti dalla normativa vigente nei modi e nei termini in essa richiamati;

Investimento: Gli investimenti concernono precipuamente l'adeguamento delle postazioni di lavoro alle disposizioni vigenti oltreché l'acquisizione di beni e servizi a supporto delle attività istituzionali e per il passaggio alla nuova piattaforma applicativa per i servizi demografici.

Risorse umane da impiegare: unità di personale assegnate secondo il Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Strumenti in dotazione alle singole unità organizzative ed eventuali nuove acquisizioni secondo le determinazioni della pianificazione operativa.

Programma
AREA II - ECONOMICA FINANZIARIA E INFORMATICA

Responsabile: Dott. Angelo Benfante

Descrizione del programma: Compiti contenuti nella deliberazione di Giunta Comunale n. 131 del 16/12/2022 e s.m.i., verifica delle risorse e degli impieghi della finanza locale

Motivazione delle scelte: Il ruolo del servizio finanziario è quello stabilito dalla legge e dai regolamenti interni rispetto ai quali sussistano specifici parametri di limitazione delle attività discrezionali e di inderogabilità delle norme che presiedono alla corretta gestione delle entrate, delle spese e della stessa finalità di programmazione. Tuttavia il programma contempla un più ampio ruolo del Servizio preposto a garantire la totale trasparenza e correttezza dei dati contabili, analizzando i residui e riallocando le risorse da utilizzare.

Il programma inerisce anche a tutte le attività concernenti le entrate tributarie per le quali occorre prendersi cura dell'organizzazione sia in termini di risorse strumentali che di risorse umane. La politica tributaria è fondamentale per la salvaguardia delle entrate e dovrà essere corroborata dal rispetto delle procedure, dall'individuazione e contrasto dell'evasione/elusione nonché, ove necessario, dall'esternalizzazione dei servizi la cui gestione dall'esterno può generare maggiore efficienza ed economie di scala.

Finalità da conseguire: Il programma implica le attività di supporto e di controllo per antonomasia. Le finalità sono, quindi, individuabili nell'adempimento snello, efficace e produttivo del controllo e poi dell'esecuzione attraverso la programmazione, la verifica, l'analisi, i pagamenti, le comunicazioni ed infine le rendicontazioni.

Investimento: Si prevedono spese d'investimento necessarie allo svolgimento delle attività istituzionali.

Erogazione di servizi di consumo: Tutte le attività di line e di staff afferenti al programma.

Risorse umane da impiegare: unità di personale assegnate secondo il Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Strumenti in dotazione alle singole unità organizzative ed eventuali nuove acquisizioni secondo le determinazioni della pianificazione operativa.

All'interno dei compiti dell'Area Economico Finanziaria, sono stati assegnati anche le responsabilità dei Servizi Informatici con le indicazioni di cui di seguito

Programma
SERVIZI INFORMATICI

Responsabile: Dott. Angelo Benfante

Descrizione del programma: Compiti contenuti nella deliberazione di Giunta Comunale n. 131 del 16/12/2022 e s.m.i., incremento del grado di efficienza ed efficacia dei servizi afferenti il settore.

Motivazione delle scelte: Il programma contiene la descrizione sommaria ed a livello di principi programmatici delle iniziative da attivare nel corso dell'esercizio al fine di rendere l'Ente più efficiente sotto il profilo dell'efficienza e dell'efficacia dei software in dotazione presso l'Ente.

Finalità da conseguire: Tra le altre finalità generali del programma si sottolinea la definizione dei procedimenti inerenti i servizi informatici.

Investimento: Gli investimenti concernono precipuamente l'adeguamento delle postazioni di lavoro alle disposizioni vigenti oltreché l'acquisizione di beni e servizi a supporto delle attività istituzionali e secondo le indicazioni delle linee programmatiche e di mandato.

Erogazione di servizi di consumo: si vedano punti precedenti.

Risorse umane da impiegare: unità di personale assegnate secondo il Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Strumenti in dotazione alle singole unità organizzative ed eventuali nuove acquisizioni secondo le determinazioni della pianificazione operativa.

Al Servizio Informatica sono altresì delegate le seguenti funzioni

Gestione delle attività del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

1) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - 1.2: Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud - PNRR finanziato Unione Europea. CUP G31C22000470006;

2) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4: Servizi digitali e esperienza dei cittadini - PNRR NextGenerationEU, CUP G31F22003870001;

3) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pa - 1.4: Servizi digitali e cittadinanza digitale - PNRR Misura 1.4.4 -Missione 1 Componente 1 PNRR Investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale, CUP G31F22001750006;

4) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4: Servizi digitali e esperienza dei cittadini - avviso pubblico Misura 1.4.5 PNRR M1C1 investimento 1.4, CUP G31F22003360006;

5) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pa - 1.4: Servizi e cittadinanza digitale PagoPA Comuni - PNRR Misura 1.4.3 - Missione 1 Componente 1 PNRR Investimento 1.4 Servizi digitali e esperienza dei cittadini, CUP G31F22004480006;

6) M1C1 - PNRR Investimento 1.3 Dati e interoperabilità - NextGenerationEU. Misura 1.3.1 Integrazione API Piattaforma Digitale Nazionale Dati (PDND), CUP G31F23000700006.

Programma
AREA III – URBANISTICA EDILIZIA AMBIENTE E SUAP

Responsabile: Ing. Irene Gullo

Descrizione del programma: Compiti contenuti nella deliberazione di Giunta Comunale n. 131 del 16/12/2022 e s.m.i., la scelta politica dell'Ente mira ad una continuità del percorso intrapreso puntando sul decoro urbano quale fonte di attrattiva turistica di qualità da attuarsi anche perseguendo gli abusi edilizi, nonché attraverso la definizione di quei procedimenti atti ad evitare responsabilità civile dell'Ente nei confronti dei terzi, con particolare riferimento alle procedure espropriative.

Motivazione delle scelte: Appare indubbio affermare che la programmazione dell'Area è strettamente connessa anche all'integrazione delle attività del SUAP, da integrare con il SUE e da informatizzare integralmente, cui si tenterà di far fronte con risorse proprie, e utilizzando anche eventuali risorse regionali e nazionali. La corretta gestione delle risorse umane da una parte e l'utilizzo delle risorse disponibili per la realizzazione di interventi infrastrutturali di rilievo dal punto di vista della digitalizzazione, è la priorità legata ad esigenze di sviluppo locale dettata dalla dotazione progettuale dell'Ente.

Finalità da conseguire: le finalità del programma sono quelle inerenti al mero svolgimento delle funzioni proprie di un ufficio preposto alla gestione della Urbanistica e dell'edilizia con la programmazione dei lavori legati all'ambiente secondo canoni di innovazione, semplificazione e orientamento a prospettive di sviluppo locale.

Finalità Investimento: Le spese di investimento sono legate al corretto svolgimento delle attività inerenti al progetto e afferiscono, oltre a quanto riportato nella citata deliberazione di Giunta Comunale n. 102 del 07/10/2021 e s.m.i, precipuamente all'innovazione del servizio SUAP-SUE oltreché ad eventuali risorse strumentali necessarie allo svolgimento e perfezionamento dei servizi resi. Altri investimenti sono legati al potenziamento della raccolta differenziata.

Erogazione di servizi di consumo: Servizi propri delle attività istituzionali oggetto di programma.

Risorse umane da impiegare: unità di personale assegnate secondo il Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Strumenti in dotazione alle singole unità organizzative ed eventuali nuove acquisizioni secondo le determinazioni della pianificazione operativa.

Programma
AREA IV – LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO

Responsabile: Ing. Irene Gullo

Descrizione del programma: Compiti contenuti nella deliberazione di Giunta Comunale n. 131 del 16/12/2022 e s.m.i., la scelta politica dell'Ente mira ad una continuità del percorso intrapreso e riferito al programma lavori pubblici e salvaguardia del patrimonio dell'Ente.

Motivazione delle scelte: Anche per l'esercizio corrente, appare indubbio affermare che la programmazione dei lavori pubblici e degli interventi manutentivi a salvaguardia della conservazione del patrimonio comunale costituiscono un momento importante nella vita politico-amministrativa dell'ente locale territoriale, cui si tenterà di far fronte con risorse proprie, regionali e nazionali. La corretta gestione delle risorse umane da una parte e l'utilizzo delle risorse disponibili per la realizzazione di interventi infrastrutturali di rilievo è la priorità legata ad esigenze di sviluppo locale dettata dalla dotazione progettuale dell'Ente

Finalità da conseguire: le finalità del programma sono quelle inerenti al mero svolgimento delle funzioni proprie di un ufficio preposto alla gestione della programmazione dei lavori e del patrimonio secondo canoni di innovazione, semplificazione e orientamento a prospettive di sviluppo locale. La gestione delle risorse umane deve assumere un ruolo di primaria importanza in considerazione del fatto che la concreta attuazione delle scelte programmatiche è legata allo svolgimento del lavoro del *team*.

Finalità Investimento: Le spese di investimento sono legate al corretto svolgimento delle attività inerenti al progetto, rientranti nei compiti della deliberazione di Giunta Comunale n. 131 del 16/12/2022 e s.m.i., e afferiscono, oltre a quanto riportato nell'elenco annuale del piano triennale delle opere pubbliche, precipuamente al mantenimento del patrimonio comunale oltreché ad eventuali risorse strumentali necessarie allo svolgimento e perfezionamento dei servizi resi.

Erogazione di servizi di consumo: Servizi propri delle attività istituzionali oggetto di programma.

Risorse umane da impiegare: unità di personale assegnate secondo il Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Strumenti in dotazione alle singole unità organizzative ed eventuali nuove acquisizioni secondo le determinazioni della pianificazione operativa.

All'Area Lavori Pubblici e Patrimonio sono altresì delegate le seguenti funzioni

Gestione delle attività del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

- 1) Fondi PNRR - Lavori di rifunionalizzazione e manutenzione straordinaria del campo di calcio comunale—Piano Urbano Integrato Città Metropolitana di Palermo, € 812.236,16, CUP G37H22000070006;
- 2) Fondi PNRR – Lavori di demolizione e ricostruzione in situ della Scuola Elementare di Santa Flavia, Decreto MIUR, finanziamento € 4.372.800,00 CUP G31B22000440006;
- 3) Lavori di consolidamento di Capo Zafferano, Decreto Ministero dell'Interno 18.07.2022, finanziamento € 1.138.856,00, CUP G37H22000720001;
- 4) Programma di rigenerazione urbana anno 2022, Decreto Ministero dell'Interno del 19.10.2022, lavori di riqualificazione mediante intervento di restauro della Sede Municipale di Villa Filangeri € 2.499.997,00, CUP G39D22000190001;
- 5) Programma di rigenerazione urbana anno 2022, Decreto Ministero dell'Interno del 19.10.2022, ENTE CAPOFILA, lavori di riqualificazione di strade del centro storico del Comune di Ficarazzi, € 2.500.000,00, CUP G77H22001440001;
- 6) Lavori di adeguamento funzionale e messa in sicurezza della palestra della Scuola Media-Decreto MIUR-PON 2014-2020-€ 349.463,10; CUP G35F21000820006.

Programma
AREA V - SERVIZI SOCIALI, CULTURALI TEMPO LIBERO

Responsabile: Dott.ssa Laura Lo Presti

Descrizione del programma: Compiti contenuti nella deliberazione di Giunta Comunale n. 131 del 16/12/2022 e s.m.i, incremento del grado di efficienza ed efficacia dei servizi afferenti il settore, incremento dell'attività lavorativa in sostituzione dell'assistenza economica, anche tramite il piano di zona ed i trasferimenti regionali, promozione attività artigianali con mostre, fiere e mercati, potenziamento attività sportivo ricreativa e ludiche.

Motivazione delle scelte: Il programma contiene la descrizione sommaria ed a livello di principi programmatici delle iniziative da attivare nel corso dell'esercizio al fine di rendere l'Ente più efficiente sotto il profilo dell'efficienza e dell'efficacia dell'azione amministrativa nei confronti della cittadinanza. Le scelte dipendono da un programma caratterizzato dall'esiguità di risorse.

Finalità da conseguire: Tra le altre finalità generali del programma si sottolinea la definizione dei procedimenti inerenti i servizi rivolti ad anziani e disabili, razionalizzazione del servizio di assistenza sociale. L'organizzazione di eventi culturali ovvero ricreativi mirerà, ove possibile, a legare ogni manifestazione a specifici presupposti di promozione della realtà locale.

Investimento: Gli investimenti concernono precipuamente l'adeguamento delle postazioni di lavoro alle disposizioni vigenti oltreché l'acquisizione di beni e servizi a supporto delle attività istituzionali.

Erogazione di servizi di consumo: si vedano punti precedenti.

Risorse umane da impiegare: unità di personale assegnate secondo il Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Strumenti in dotazione alle singole unità organizzative ed eventuali nuove acquisizioni secondo le determinazioni della pianificazione operativa.

Programma
AREA VI – VIGILANZA E SICUREZZA URBANA E MERCATO ITTICO

Responsabile: Ten. D'Acquisto Anna Maria

Descrizione del programma: Compiti contenuti nella deliberazione di Giunta Comunale n. 131 del 16/12/2022 e s.m.i., incremento del grado di efficienza ed efficacia dei servizi afferenti l'attività del mercato ittico e dei servizi afferenti il settore vigilanza.

Motivazione delle scelte: Il programma contiene la descrizione sommaria ed a livello di principi programmatici delle iniziative da attivare nel corso dell'esercizio al fine di rendere l'Ente più efficiente sotto il profilo dell'efficienza e dell'efficacia dell'azione amministrativa per i servizi afferenti l'attività del mercato ittico e del settore vigilanza. Le scelte dipendono da un programma caratterizzato dall'esiguità di risorse, tuttavia la tipologia di obiettivi da raggiungere comporta più che il materiale utilizzo di risorse finanziarie, che pur sono necessarie, un diverso approccio al lavoro da parte dei componenti la squadra e la relativa gestione delle risorse umane.

Finalità da conseguire: Tra le altre finalità generali del programma si sottolinea la definizione dei procedimenti inerenti il mercato ittico e lo sviluppo economico, anche attraverso la collaborazione dell'Ufficio SUAP con il nuovo SUE da attivare. Si sottolinea la definizione dei procedimenti inerenti le attività di vigilanza e prevenzione degli abusi. In relazione alle attività istituzionali, il programma contempla l'assistenza nei confronti della cittadinanza ed a supporto degli organi politici. Particolare rilevanza verrà data all'attività di controllo del territorio e della repressione nei confronti dei trasgressori del servizio di raccolta differenziata. Nuove attività di controllo del territorio derivano dall'installazione di autovelox e dalla predisposizione delle strisce blu per i parcheggi.

Investimento: Gli investimenti concernono precipuamente il funzionamento del mercato ittico e del settore vigilanza con l'adeguamento delle postazioni di lavoro alle disposizioni vigenti oltreché l'acquisizione di beni e servizi a supporto delle attività istituzionali. Altri investimenti sono legati al potenziamento dei servizi di controllo e repressione legati alla raccolta differenziata

Erogazione di servizi di consumo: si vedano punti precedenti.

Risorse umane da impiegare: unità di personale assegnate secondo il Regolamento di Organizzazione degli Uffici e dei servizi.

Risorse strumentali da utilizzare: Strumenti in dotazione alle singole unità organizzative ed eventuali nuove acquisizioni secondo le determinazioni della pianificazione operativa.

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Santa Flavia

2. Analisi di contesto

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

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

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

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

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

2.1 Popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				10.953
Popolazione residente a fine 0 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	11.159
	di cui:	maschi	n.	5.457
		femmine	n.	5.702
	nuclei familiari		n.	4.567
	comunità/convivenze		n.	35
Popolazione all'1/1/ 0			n.	11.170
Nati nell'anno	n.	0		
Deceduti nell'anno	n.	0		
		saldo naturale	n.	0
Immigrati nell'anno	n.	0		
Emigrati nell'anno	n.	11		
		saldo migratorio	n.	-11
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	565
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	1.137
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	1.137
In età adulta (30/65 anni)			n.	5.412
In età senile (oltre 65 anni)			n.	1.940

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	0,00 %
	2018	0,00 %
	2019	0,00 %
	2020	0,00 %
	2021	0,00 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	0,00 %
	2018	0,00 %
	2019	0,00 %
	2020	0,00 %
	2021	0,00 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
Abitanti n.	0	entro il 31-12-2024
Livello di istruzione della popolazione residente	Laurea	0,00 %
	Diploma	0,00 %
	Lic. Media	0,00 %
	Lic. Elementare	0,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

2.1.3 – Economia insediata

Il contesto sociale ed economico attuale è estremamente delicato a causa degli effetti post pandemici da Covid 19 e dalla crisi economica derivante dal caro bollette.

Gli ultimi anni sono stati particolarmente difficili, caratterizzati da fenomeni di isolamento sociale e un momento di crisi economica che attualmente attanaglia le famiglie, le imprese e tutta la collettività non solamente a livello locale.

Le attività esistenti nel comune sono le seguenti:

- 1) Una numerosa flotta peschereccia di piccola stazza che è la maggiore attività della frazione di Porticello;
- 2) Quattro alberghi uno nella frazione di Solanto, uno nella frazione di Sant'Elia, uno nella frazione di Porticello, uno a Santa Flavia;
- 3) Un Ristorante agriturismo a Santa Flavia ed Un Agriturismo in c/da Cefala;
- 4) Due trattorie nella frazione di Sant'Elia con annesse pizzerie, Nove nella frazione di Porticello di cui Tre con annesse pizzerie, Tre a Santa Flavia di cui Due con annesse pizzerie, Uno Ristorante con annessa Pizzeria c/o le rovine di Solunto;
- 5) Tre pizzerie nella frazione di Porticello, Una a Santa Flavia con annesso il Bar;
- 6) Un Bar con gelateria e Tre chioschi a Sant'Elia, Nove Bar a Porticello con annesse gelaterie, Tre a Santa Flavia;
- 7) Due pub uno a Santa Flavia e l'altro nella Frazione di Sant'elia
- 8) Due Lidi balneari nella zona di Fondachello;
- 9) Diverse imprese artigianali edilizia;
- 10) Altre attività commerciali ed artigianali;

2.4 – Territorio

Superficie in Kmq		14,46
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		0
STRADE		
* Statali	Km.	4,00
* Provinciali	Km.	14,00
* Comunali	Km.	27,00
* Vicinali	Km.	7,30
* Autostrade	Km.	1,80
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
		mq. 0,00
		mq. 0,00

2.5 - Struttura organizzativa

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	2	2	C.1	12	12
A.2	0	0	C.2	0	0
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	37	37	D.1	0	0
B.2	0	0	D.2	5	5
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	0	0
B.5	0	0	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	39	39	TOTALE	17	17

Totale personale al 31-12-2021:

di ruolo n.	56
fuori ruolo n.	0

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	0	0	D	0	0
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	2	2	A	2	2
B	37	37	B	37	37
C	12	12	C	12	12
D	5	5	D	5	5
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	56	56

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

<i>SETTORE</i>	<i>DIPENDENTE</i>
AREA I - AFFARI GENERALI, ISTITUZIONALI E DEMOGRAFICI	Avv. Patrizia Li Vigni
AREA II - ECONOMICA FINANZIARIA E INFORMATICA	Dott. Angelo Benfante
AREA III – URBANISTICA EDILIZIA AMBIENTE E SUAP	Ing. Irene Gullo
AREA IV – LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO	Ing. Irene Gullo
AREA V - SERVIZI SOCIALI, CULTURALI TEMPO LIBERO	Dott.ssa Laura Lo Presti
AREA VI – VIGILANZA SICUREZZA URBANA E MERCATO ITTICO	Ten. D'Acquisto Anna Maria

2.6 - Strutture operative

Tipologia				ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE																
				Anno 2022				Anno 2023				Anno 2024				Anno 2025								
Asili nido	n.	1	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole materne	n.	3	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole elementari	n.	3	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Scuole medie	n.	1	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Farmacie comunali			n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
Rete fognaria in Km																								
- bianca				0,00				0,00					0,00					0,00						0,00
- nera				0,00				0,00					0,00					0,00						0,00
- mista				0,00				0,00					0,00					0,00						0,00
Esistenza depuratore	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Rete acquedotto in Km				0,00				0,00					0,00					0,00						0,00
Attuazione servizio idrico integrato	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Aree verdi, parchi, giardini	n.	0	hq.	0,00	n.	0	hq.	0,00	n.	0	hq.	0,00	n.	0	hq.	0,00	n.	0	hq.	0,00	n.	0	hq.	0,00
Punti luce illuminazione pubblica	n.	0			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0		
Rete gas in Km				0,00				0,00					0,00					0,00						0,00
Raccolta rifiuti in quintali																								
- civile				0,00				0,00					0,00					0,00						0,00
- industriale				0,00				0,00					0,00					0,00						0,00
- racc. diff.ta	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi	n.	4			n.	4			n.	4			n.	4			n.	4			n.	4		
Veicoli	n.	5			n.	5			n.	5			n.	5			n.	5			n.	5		
Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer	n.	0			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0			n.	0		
Altre strutture (specificare)																								

2.2 - Organismi gestionali

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Societa' di capitali	nr.	0	0	0	0
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

Denominazione Consorzi/i

CO.IN.R.E.S. (ATO RACCOLTA RIFIUTI) OPERATIVO PER IL COMUNE DAL 16 FEBBRAIO 2006. Attualmente in liquidazione e in attesa del nuovo A.R.O.

– Comune/i associato/i (indicare il n. tot. e nomi)

22 COMUNI (BAGHERIA, SANTA FLAVIA, MISILMERI MARINEO, BOLOGNETTA, FICARAZZI, VILLABATE, VILLAFRATI, CAFALA' DIANA, GODRANO, ALTAVILLA MILICIA, MEZZOJUSO, LERCARA FRIDDI, CASTRONVO, VICARI, ROCCAPALUMBA, CASTELDACCIA, ALIA, CIMINNA, VENTIMIGLIA DI SICILIA, BAUCINA, CAMPOFELICE DI FITALIA, PROVINCIA DI PALERMO

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

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

- CO.IN.R.E.S.;
- Metropoli Est Srl.
- S.R.R. Palermo Provincia Est
- AMAP S.p.A.

Società ed organismi gestionali	%
COINRES	4,940
Metropoli Est Srl	8,00
S.R.R. Societa' Consortile	1,18
AMAP S.p.A.	0,00000977 %

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Con deliberazione di G.M. n. 88 del 26/10/2017, l'Ente ha provveduto alla revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24 D. Lgs. 171/2016, come modificato dal D. Lgs 100/2017 in merito alla ricognizione e verifica delle partecipazioni possedute ed ha provveduto a comunicare i dati alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP).

Con deliberazione di C.C. n. 104 del 27/12/2022, l'Ente ha provveduto alla Ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche ex art. 20, d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 con riferimento all'anno 2021, trasmettendo l'esito della ricognizione al MEF e alla Corte dei Conti.

3 - Accordi di programma

ACCORDO DI PROGRAMMA
Oggetto:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata dell'accordo:
L'accordo è:

PATTO TERRITORIALE
Oggetto:
Obiettivo:
Altri soggetti partecipanti:
Impegni di mezzi finanziari:
Durata del Patto territoriale:
Il Patto territoriale è:

4 - Altri strumenti di programmazione negoziata

Oggetto:

Altri soggetti partecipanti:

Impegni di mezzi finanziari:

Durata:

5 - Funzioni esercitate su delega

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- **Riferimenti normativi:**
- **Funzioni o servizi:**
- **Trasferimenti di mezzi finanziari:**
- **Unità di personale trasferito:**

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- **Riferimenti normativi:**
- **Funzioni o servizi:**
- **Trasferimenti di mezzi finanziari:**
- **Unità di personale trasferito:**

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

6.2 - Elenco opere pubbliche non realizzate

ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SANTA FLAVIA

ELENCO OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell' amministraz.	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibili anche parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art. 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
		Tabella B.1	Tabella B.2							Tabella B.3		Tabella B.4		Tabella B.5			
					0.00	0.00	0.00	0.00									

Vedasi deliberazione di Giunta Comunale n. 27 del 27/03/2023

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	5.299.072,04	5.477.798,75	7.129.342,66	8.426.922,66	7.418.185,66	7.412.685,66	18,200
Contributi e trasferimenti correnti	2.411.827,86	2.505.368,22	2.091.203,00	1.904.194,21	1.814.828,35	1.808.178,55	- 8,942
Extratributarie	540.323,39	477.699,34	1.255.273,55	1.556.924,29	1.391.898,31	1.280.873,31	24,030
TOTALE ENTRATE CORRENTI	8.251.223,29	8.460.866,31	10.475.819,21	11.888.041,16	10.624.912,32	10.501.737,52	13,480
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	44.845,00	44.181,89	59.296,90	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	8.296.068,29	8.505.048,20	10.535.116,11	11.888.041,16	10.624.912,32	10.501.737,52	12,842
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	381.354,72	1.006.202,79	16.740.802,15	13.888.246,81	1.451.391,48	1.301.241,48	- 17,039
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	816.405,73	211.485,49	651.854,35	456.767,93	0,00	0,00	- 29,927
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	156.581,45	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	96.024,88	113.080,79	73.383,69	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.293.785,33	1.330.769,07	17.466.040,19	14.501.596,19	1.451.391,48	1.301.241,48	- 16,972
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	5.710.192,87	6.108.868,05	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	5.710.192,87	6.108.868,05	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	15.300.046,49	15.944.685,32	36.001.156,30	34.389.637,35	20.076.303,80	19.802.979,00	- 4,476

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2020	2021	2022	2023	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	3.892.447,93	4.431.763,08	8.354.258,94	8.090.203,81	- 3,160
Contributi e trasferimenti correnti	2.290.840,49	1.548.443,59	3.294.417,55	3.198.661,05	- 2,906
Extratributarie	366.460,48	537.027,95	1.790.775,48	2.232.951,18	24,691
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.549.748,90	6.517.234,62	13.439.451,97	13.521.816,04	0,612
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	6.549.748,90	6.517.234,62	13.439.451,97	13.521.816,04	0,612
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	224.774,95	636.463,71	17.824.123,83	17.521.620,53	- 1,697
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	816.405,73	211.485,49	651.854,35	605.356,73	- 7,133
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	156.581,45	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.041.180,68	847.949,20	18.475.978,18	18.283.558,71	- 1,041
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	5.499.569,39	6.108.868,05	8.000.000,00	8.000.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	5.499.569,39	6.108.868,05	8.000.000,00	8.000.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	13.090.498,97	13.474.051,87	39.915.430,15	39.805.374,75	- 0,275

6.4 - Analisi delle risorse

6.4.1 - Entrate tributarie

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2022	2023	2022	2023
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	5.299.072,04	5.477.798,75	7.129.342,66	8.426.922,66	7.418.185,66	7.412.685,66	18,200

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.892.447,93	4.431.763,08	8.354.258,94	8.090.203,81	- 3,160

La legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019), non prevede più il blocco dei tributi previsto per gli anni 2016, 2017 e 2018. Pertanto, per l'esercizio 2023 sono state confermate le aliquote dell'addizionale IRPEF come da deliberazione del Consiglio Comunale 60/2020. Le aliquote IMU previste per il 2023 sono state confermate con atto del Consiglio Comunale n. 55 del 27/04/2023, tenuto conto che l'art. 1, comma 738, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, con l'abolizione della "IUC" abolisce la componente "TASI" (Tributo per i Servizi Indivisibili) con conseguente unificazione IMU-TASI nella IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU), riconfermandosi in generale gli introiti storicizzati degli anni precedenti per i due tributi considerati.

La previsione dell'addizionale comunale IRPEF, che resta di difficile determinazione in quanto legata ai redditi effettivi dei contribuenti, è stata effettuata sulla base dei dati forniti dal Ministero delle Finanze, ma potrebbe subire cambiamenti nel gettito tenuto conto dei postumi dell'emergenza covid-19 e della crisi successiva del caro bollette; si è ravvisata la necessità di aumentare l'aliquota allo 0,80% già dall'anno 2020 a copertura del certo aumento del disavanzo da adeguamento del FCDE, della copertura delle spese correnti obbligatorie e del FCDE 2020/2022; addizionale approvata con atto del Consiglio Comunale n. 58 del 22/09/2020.

La determinazione delle tariffe TARI (Tributo sui rifiuti) per l'anno 2023 è avvenuta con deliberazione del C.C. n. 55 del 27/04/2023 che ha preso atto che con verbale del Consiglio di Amministrazione n. 02 del 30 gennaio 2023 la Società d'ambito SRR Palermo Area Metropolitana ha approvato i Piani Economico Finanziari dei Comuni Soci per le annualità 2022 e 2023, a seguito della predisposizione del Piano economico – finanziario pluriennale 2022-2025, nonché di quelli del PEF 2022/2023 per la determinazione delle tariffe TARI 2023 del servizio di gestione dei rifiuti urbani del Comune di Santa Flavia validato dal Presidente della Società d'ambito SRR Palermo Area Metropolitana e trasmesso con nota prot. 5695 del 27/07/2022, acquisita al prot. Ente n. 14067 del 28/07/2022, con valutazioni dell'Ente territorialmente competente, complete di verbale di validazione.

A fronte di costi complessivi per € 2.398.036,00 sono state previste entrate da tariffa a carico degli utenti per € 2.251.237,00 ed entrate da proventi per raccolta differenziata per € 140.000,00.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 12 aprile 2023 e successiva deliberazione n. 61 del 18 maggio 2023, si disciplina l'applicazione dell'imposta di soggiorno nel Comune di Santa Flavia, a mente dell'articolo 4 del Decreto Legislativo 14 marzo 2011, n. 23, e successive modifiche e integrazioni.

Trattandosi del primo anno di applicazione, l'Amministrazione comunale ha fornito atto di programmazione per l'inserimento degli introiti dell'imposta di soggiorno destinando la previsione delle somme di € 30.000,00 per l'anno 2023, ad interventi di manutenzione per il mantenimento del decoro urbano.

Il Responsabile dell'Ufficio Tributi anche per l'anno 2023 è il Dott. Angelo Benfante, collaborato dal Rag. Gaetano Alioto quale responsabile dell'ufficio I.M.U. e coadiuvati da personale part-time, di ruolo: una unità per l'Imu, tre unità per l'ufficio Tributi.

Particolare attenzione sarà posta altresì per la riscossione della TARI con la continuazione dell'attività di recupero del tributo, nonché per la Ex TOSAP, pubblicità ed affissione, anche se introiti inerenti tributi minori, adesso accorpate nel nuovo Canone Patrimoniale Unico.

6.4.3 - Entrate da proventi extratributari

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	540.323,39	477.699,34	1.255.273,55	1.556.924,29	1.391.898,31	1.280.873,31	24,030

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	366.460,48	537.027,95	1.790.775,48	2.232.951,18	24,691

Fra le entrate extratributarie vengono iscritte le seguenti somme:

L'imposta pubblicità e diritto pubbliche affissioni sono state incorporate nel nuovo Canone Unico Patrimoniale assieme alla vecchia TOSAP, le tariffe sono quelle approvate con deliberazione di GM n. 39 del 27/04/2021 e prevedono un gettito dell'imposta iscritto rispettivamente per € 2.500,00 e per € 75.000,00 nel triennio, calcolato sulla base degli introiti delle tariffe precedentemente in vigore.

Per il mercato ittico si prevede lo stanziamento di € 325.000,00 di cui € 75.000,00 per diritti di mercato ed € 250.000,00 per canone posteggio coprono il costo del servizio.

Le entrate per violazioni al codice della strada sono state iscritte come da comunicazione da parte del Responsabile Area di P.M. per € 70.000,00, mentre sono stati previsti introiti per violazioni amministrative per € 60.000,00 e introiti per violazioni da superamento limite velocità per € 80.000,00

Come da comunicazione da parte del Responsabile Area di P.M. sono stati previsti introiti per € 30.000,00 a seguito dell'approvazione delle tariffe della sosta a pagamento in alcune aree pubbliche comunali, giusta deliberazione di GM n. 70 del 23/06/2023.

Non sono stati previsti introiti per il servizio acquedotto considerato che il servizio non è più gestito dal Comune stante il trasferimento ad AMAP con decorrenza aprile dell'anno 2016. Sono comunque ancora da riscuotere dei residui attivi del servizio acquedotto.

6.4.4 - Entrate finanziate in conto capitale

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	381.354,72	1.006.202,79	16.740.802,15	13.888.246,81	1.451.391,48	1.301.241,48	- 17,039
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	816.405,73	211.485,49	651.854,35	456.767,93	0,00	0,00	- 29,927
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	156.581,45	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.197.760,45	1.217.688,28	17.392.656,50	14.501.596,19	1.451.391,48	1.301.241,48	- 16,622

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	224.774,95	636.463,71	17.824.123,83	17.521.620,53	- 1,697
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	816.405,73	211.485,49	651.854,35	605.356,73	- 7,133
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	156.581,45	0,000
TOTALE	1.041.180,68	847.949,20	18.475.978,18	18.283.558,71	- 1,041

I proventi da permessi di costruire sono stati previsti come da comunicazione dell'Ufficio Tecnico in € 150.000,00;

Sono previsti, altresì, gli importi di € 250.000,00 quali introiti da sanatoria e gli importi di € 100.000,00 quali introiti da sanzione ex art. 31 comma 4 bis D.P.R. 380/2001

L'importo di € 13.888.246,81 di cui al Titolo IV Entrata con l'importo di cui al titolo VI Entrata di € 613.349,38, (di cui € 156.581,45 quale fondo rotativo per demolizioni ed € 456.767,93 quale mutuo per partecipazione ricostruzione scuola elementare), sommano € 14.501.596,19 e copre interamente il Titolo II della Spesa previsto in € 14.061.804,34.

Il Titolo II della spesa comprende, tra le altre, la previsione del finanziamento assegnato per il rifacimento di Piano Stenditore per € 3.072.073,08, il finanziamento dei loculi per l'importo di € 100.000,00 e le opere di cui al presente elenco:

- 1) Fondi PNRR - Lavori di rifunionalizzazione e manutenzione straordinaria del campo di calcio comunale—Piano Urbano Integrato Città Metropolitana di Palermo, € 812.236,16, CUP G37H22000070006;
- 2) Fondi PNRR – Lavori di demolizione e ricostruzione in situ della Scuola Elementare di Santa Flavia, Decreto MIUR, finanziamento € 4.372.800,00 CUP G31B22000440006;
- 3) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4: Servizi digitali e esperienza dei cittadini - PNRR NextGenerationEU, CUP G31F22003870001;
- 4) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pa - 1.4: Servizi digitali e cittadinanza digitale - PNRR Misura 1.4.4 -Missione 1 Componente 1 PNRR Investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale, CUP G31F22001750006;
- 5) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4: Servizi digitali e esperienza dei cittadini - avviso pubblico Misura 1.4.5 PNRR M1C1 investimento 1.4, CUP G31F22003360006;
- 6) Lavori di consolidamento di Capo Zafferano, Decreto Ministero dell'Interno 18.07.2022, finanziamento € 1.138.856,00, CUP G37H22000720001;
- 7) Programma di rigenerazione urbana anno 2022, Decreto Ministero dell'Interno del 19.10.2022, lavori di riqualificazione mediante intervento di restauro della Sede Municipale di Villa Filangeri € 2.499.997,00, CUP G39D22000190001;
- 8) Programma di rigenerazione urbana anno 2022, Decreto Ministero dell'Interno del 19.10.2022, ENTE CAPOFILA, lavori di riqualificazione di strade del centro storico del Comune di Ficarazzi, € 2.500.000,00, CUP G77H22001440001;
- 9) Lavori di adeguamento funzionale e messa in sicurezza della palestra della Scuola Media-Decreto MIUR-PON 2014-2020-€ 349.463,10; CUP G35F21000820006.
- 10) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pa - 1.4: Servizi e cittadinanza digitale PagoPA Comuni - PNRR Misura 1.4.3 - Missione 1 Componente 1 PNRR Investimento 1.4 Servizi digitali e esperienza dei cittadini, CUP G31F22004480006;
- 11) M1C1 - PNRR Investimento 1.3 Dati e interoperabilità - NextGenerationEU. Misura 1.3.1 Integrazione API Piattaforma Digitale Nazionale Dati (PDND), CUP G31F23000700006.

6.4.5 - Futuri mutui

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

Nel titolo VI delle Entrate ed in corrispondenza al titolo II delle Spese di Bilancio è prevista, altresì, la somma di € € 613.349,38, di cui € 156.581,45 quale fondo rotativo per demolizioni ed € 456.767,93 quale mutuo per compartecipazione ricostruzione scuola elementare di cui ai fondi PNRR – Lavori di demolizione e ricostruzione in situ della Scuola Elementare di Santa Flavia, Decreto MIUR, relativi al finanziamento di € 4.372.800,00 CUP G31B22000440006

La spesa di anticipazione di cassa pari ad € 8.000.000,00

6.4.6 – Verifica limiti di indebitamento

COMUNE DI SANTA FLAVIA (PA)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(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</i>		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.477.798,75	6.327.695,66	6.427.685,66
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	2.505.368,22	2.163.267,66	1.681.656,51
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	477.699,34	989.441,00	976.641,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		8.460.866,31	9.480.404,32	9.085.983,17
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	846.086,63	948.040,43	908.598,32
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	150.583,77	150.583,77	150.583,77
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		695.502,86	797.456,66	758.014,55
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

6.4.7 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	5.710.192,87	6.108.868,05	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,000
TOTALE	5.710.192,87	6.108.868,05	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,000

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	*** (accertamenti)	2022 (previsioni)		
	1	2	3		
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazione di cassa	5.499.569,39	6.108.868,05	8.000.000,00	8.000.000,00	0,000
TOTALE	5.499.569,39	6.108.868,05	8.000.000,00	8.000.000,00	0,000

Il limite di anticipazione fondi da parte della tesoreria comunale viene così quantizzato:

Con deliberazione di giunta comunale n. 113 del 28/11/2022 è stato richiesto il ricorso all'anticipazione di cassa nei limiti dei 3/12 dell'importo accertato a conto consuntivo 2021 dei primi tre titoli delle entrate pari a € 8.460.866,31, corrispondente a € 2.115.216,58, secondo le necessità dell'Ente.

Il comma 555 della legge di bilancio 2020, n. 160 del 30/12/2019, per come modificato dall'articolo 1 comma 782 legge n. 197 del 29/12/2022 (legge di bilancio 2023), prevede che fino a tutto il 2025 è elevato a 5/12 il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, al fine di agevolare il rispetto dei termini di pagamento nei confronti dei fornitori di cui al d. Lgs. n. 231/2002 e velocizzare il pagamento dei debiti;

Pertanto, il nuovo limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2023, è di Euro 3.525.360,96, pari a 5/12 del totale delle entrate sopra indicate.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 47 del 12/05/2023 è stata richiesta l'anticipazione di tesoreria esercizio 2022 per i 5/12 del Conto consuntivo 2021.

La spesa per interessi passivi tiene conto delle anticipazioni di liquidità ricevute.

6.4.8 – Proventi dei servizi dell'ente

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

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

6.4.9 - Proventi della gestione dei beni dell'ente

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2023	Provento 2024	Provento 2025
	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00	0,00

6.5 – Equilibri di bilancio
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	704.753,73	740.753,73	740.753,73
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	11.888.041,16 0,00	10.624.912,32 0,00	10.501.737,52 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	11.647.182,49 0,00 2.904.171,87	10.319.102,23 0,00 2.324.808,25	10.222.417,11 0,00 2.324.592,60
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	464.547,02 0,00 0,00	162.616,08 0,00 0,00	167.626,40 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-928.442,08	-597.559,72	-629.059,72
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	488.650,23 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)				
O=G+H+I-L+M		-439.791,85	-597.559,72	-629.059,72

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	14.501.596,19	1.451.391,48	1.301.241,48
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	14.061.804,34 0,00	853.831,76 0,00	672.181,76 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		439.791,85	597.559,72	629.059,72

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)		-439.791,85	-597.559,72	-629.059,72
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	488.650,23		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-928.442,08	-597.559,72	-629.059,72

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

6.6 – Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		488.650,23 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		704.753,73	740.753,73	740.753,73
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.090.203,81	8.426.922,66	7.418.185,66	7.412.685,66	Titolo 1 - Spese correnti	12.374.734,65	11.647.182,49	10.319.102,23	10.222.417,11
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.198.661,05	1.904.194,21	1.814.828,35	1.808.178,55					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.232.951,18	1.556.924,29	1.391.898,31	1.280.873,31					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	17.521.620,53	13.888.246,81	1.451.391,48	1.301.241,48	Titolo 2 - Spese in conto capitale	17.942.130,29	14.061.804,34	853.831,76	672.181,76
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	31.043.436,57	25.776.287,97	12.076.303,80	11.802.979,00	Totale spese finali	30.316.864,94	25.708.986,83	11.172.933,99	10.894.598,87
Titolo 6 - Accensione di prestiti	761.938,18	613.349,38	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	680.902,97	464.547,02	162.616,08	167.626,40
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	8.606.471,35	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.554.407,87	4.545.000,00	4.545.000,00	4.545.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.617.738,09	4.545.000,00	4.545.000,00	4.545.000,00
Totale titoli	44.359.782,62	38.934.637,35	24.621.303,80	24.347.979,00	Totale titoli	44.221.977,35	38.718.533,85	23.880.550,07	23.607.225,27
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	44.359.782,62	39.423.287,58	24.621.303,80	24.347.979,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	44.221.977,35	39.423.287,58	24.621.303,80	24.347.979,00
Fondo di cassa finale presunto	137.805,27								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

7. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

Il comma 18 dell'art. 31 della legge 183/2011 dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (Titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), sia consentito il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per il triennio di riferimento. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

L'art. 1, comma 821, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 dispone che gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo.

L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118

L'art. 1, comma 823, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 dispone che: a decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione i commi 465 e 466, da 468 a 482, da 485 a 493, 502 e da 505 a 509 dell'articolo 1 della legge 11 dicembre 2016, n. 232, i commi da 787 a 790 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2017, n. 205, e l'articolo 6-bis del decreto legge 20 giugno 2017, n. 91, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 agosto 2017, n. 123.

Con riferimento al saldo non negativo dell'anno 2018 restano fermi, per gli enti locali, gli obblighi di monitoraggio e di certificazione di cui ai commi da 469 a 474 del citato articolo 1 della legge n. 232 del 2016.

Resta ferma l'applicazione delle sanzioni in caso di mancato conseguimento del saldo non negativo dell'anno 2017, accertato ai sensi dei commi 477 e 478 del medesimo articolo 1 della legge n. 232 del 2016;

8 – Linee programmatiche di mandato

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

Codice	Descrizione
17	Servizi istituzionali, generali e di gestione
18	Ordine pubblico e sicurezza
19	Istruzione e diritto allo studio
20	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
21	Politiche giovanili, sport e tempo libero
22	Turismo
23	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
24	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
25	Trasporti e diritto alla mobilità
26	Soccorso civile
27	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
28	Sviluppo economico e competitività
29	Fondi e accantonamenti
30	Debito pubblico
31	Anticipazioni finanziarie
32	Servizi per conto terzi

La Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel e il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi con il mandato di questa amministrazione.

Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2023 risulta fortemente condizionata dalla situazione post emergenziale da Covid_19 e dalla problematica del caro bollette che comporta, per ovvie ragioni, un certo margine di insicurezza in merito alle entrate comunali nonché dalla richiesta di azioni correttive da parte della Sezione Controllo della Corte dei Conti a seguito del cambio di contabilità con la nuova contabilità armonizzata

9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011. Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2023	2.950.561,40	402.421,36	0,00	0,00	3.352.982,76
	2024	2.670.463,23	46.847,00	0,00	0,00	2.717.310,23
	2025	2.575.453,23	45.797,00	0,00	0,00	2.621.250,23
2	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2023	495.520,00	40.000,00	0,00	0,00	535.520,00
	2024	487.520,00	40.000,00	0,00	0,00	527.520,00
	2025	487.520,00	40.000,00	0,00	0,00	527.520,00
4	2023	404.258,45	6.131.835,74	0,00	0,00	6.536.094,19
	2024	398.322,39	300.070,00	0,00	0,00	698.392,39
	2025	365.332,39	150.020,00	0,00	0,00	515.352,39
5	2023	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	2024	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	2025	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
6	2023	66.000,00	873.079,54	0,00	0,00	939.079,54
	2024	41.000,00	1.010,00	0,00	0,00	42.010,00
	2025	28.010,00	1.000,00	0,00	0,00	29.010,00
7	2023	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	2024	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	2025	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
8	2023	64.000,00	5.288.899,86	0,00	0,00	5.352.899,86
	2024	98.000,00	242.185,26	0,00	0,00	340.185,26
	2025	108.000,00	217.155,26	0,00	0,00	325.155,26
9	2023	2.659.052,00	1.092.868,34	0,00	0,00	3.751.920,34
	2024	2.317.815,00	1.020,00	0,00	0,00	2.318.835,00
	2025	2.317.815,00	1.010,00	0,00	0,00	2.318.825,00
10	2023	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
	2024	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
	2025	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
11	2023	29.000,00	8.000,00	0,00	0,00	37.000,00
	2024	29.000,00	8.000,00	0,00	0,00	37.000,00
	2025	29.000,00	5.000,00	0,00	0,00	34.000,00
12	2023	1.241.348,80	151.884,50	0,00	0,00	1.393.233,30
	2024	1.214.899,78	151.884,50	0,00	0,00	1.366.784,28
	2025	1.256.249,98	151.884,50	0,00	0,00	1.408.134,48
13	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14	2023	226.710,00	35.000,00	0,00	0,00	261.710,00
	2024	225.710,00	25.000,00	0,00	0,00	250.710,00
	2025	225.710,00	22.500,00	0,00	0,00	248.210,00
15	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2023	3.042.637,10	37.815,00	0,00	0,00	3.080.452,10
	2024	2.374.745,34	37.815,00	0,00	0,00	2.412.560,34
	2025	2.374.353,25	37.815,00	0,00	0,00	2.412.168,25
50	2023	83.094,74	0,00	0,00	464.547,02	547.641,76
	2024	76.626,49	0,00	0,00	162.616,08	239.242,57
	2025	69.973,26	0,00	0,00	167.626,40	237.599,66
60	2023	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00
99	2023	0,00	0,00	0,00	4.545.000,00	4.545.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	4.545.000,00	4.545.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	4.545.000,00	4.545.000,00
TOTALI	2023	11.647.182,49	14.061.804,34	0,00	13.009.547,02	38.718.533,85
	2024	10.319.102,23	853.831,76	0,00	12.707.616,08	23.880.550,07
	2025	10.222.417,11	672.181,76	0,00	12.712.626,40	23.607.225,27

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	4.000.944,67	447.624,71	0,00	0,00	4.448.569,38
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	625.540,05	54.069,76	0,00	0,00	679.609,81
4	683.501,11	6.484.049,48	0,00	0,00	7.167.550,59
5	40.058,50	0,00	0,00	0,00	40.058,50
6	149.001,27	923.819,78	0,00	0,00	1.072.821,05
7	9.360,00	0,00	0,00	0,00	9.360,00
8	85.915,92	8.485.237,73	0,00	0,00	8.571.153,65
9	3.186.321,06	1.255.994,74	0,00	0,00	4.442.315,80
10	749.250,25	0,00	0,00	0,00	749.250,25
11	53.982,56	8.000,00	0,00	0,00	61.982,56
12	2.278.885,67	197.984,09	0,00	0,00	2.476.869,76
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	349.656,82	85.350,00	0,00	0,00	435.006,82
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	60.516,00	0,00	0,00	0,00	60.516,00
50	101.800,77	0,00	0,00	680.902,97	782.703,74
60	0,00	0,00	0,00	8.606.471,35	8.606.471,35
99	0,00	0,00	0,00	4.617.738,09	4.617.738,09
TOTALI	12.374.734,65	17.942.130,29	0,00	13.905.112,41	44.221.977,35

Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2023 - 2025

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.232.982,76	4.328.569,38	2.597.310,23	2.501.250,23
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.352.982,76	4.448.569,38	2.717.310,23	2.621.250,23

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	2.950.561,40	4.000.944,67	2.670.463,23	2.575.453,23
Spese in conto capitale	402.421,36	447.624,71	46.847,00	45.797,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.352.982,76	4.448.569,38	2.717.310,23	2.621.250,23

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	535.520,00	679.609,81	527.520,00	527.520,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	535.520,00	679.609,81	527.520,00	527.520,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	495.520,00	625.540,05	487.520,00	487.520,00
Spese in conto capitale	40.000,00	54.069,76	40.000,00	40.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	535.520,00	679.609,81	527.520,00	527.520,00

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	32.000,00	32.000,00	10,00	10,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE	32.000,00	32.000,00	10,00	10,00
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	6.504.094,19	7.135.550,59	698.382,39	515.342,39
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	6.536.094,19	7.167.550,59	698.392,39	515.352,39

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	404.258,45	683.501,11	398.322,39	365.332,39
Spese in conto capitale	6.131.835,74	6.484.049,48	300.070,00	150.020,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	6.536.094,19	7.167.550,59	698.392,39	515.352,39

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
20	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	30.000,00	40.058,50	30.000,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	30.000,00	40.058,50	30.000,00	30.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	30.000,00	40.058,50	30.000,00	30.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	30.000,00	40.058,50	30.000,00	30.000,00

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	939.079,54	1.072.821,05	42.010,00	29.010,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	939.079,54	1.072.821,05	42.010,00	29.010,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	66.000,00	149.001,27	41.000,00	28.010,00
Spese in conto capitale	873.079,54	923.819,78	1.010,00	1.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	939.079,54	1.072.821,05	42.010,00	29.010,00

Missione: 7 Turismo

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.000,00	9.360,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.000,00	9.360,00	5.000,00	5.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	5.000,00	9.360,00	5.000,00	5.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.000,00	9.360,00	5.000,00	5.000,00

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	5.352.899,86	8.571.153,65	340.185,26	325.155,26
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	5.352.899,86	8.571.153,65	340.185,26	325.155,26

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	64.000,00	85.915,92	98.000,00	108.000,00
Spese in conto capitale	5.288.899,86	8.485.237,73	242.185,26	217.155,26
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	5.352.899,86	8.571.153,65	340.185,26	325.155,26

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
24	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		01-01-2018		No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.751.920,34	4.442.315,80	2.318.835,00	2.318.825,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.751.920,34	4.442.315,80	2.318.835,00	2.318.825,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	2.659.052,00	3.186.321,06	2.317.815,00	2.317.815,00
Spese in conto capitale	1.092.868,34	1.255.994,74	1.020,00	1.010,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.751.920,34	4.442.315,80	2.318.835,00	2.318.825,00

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	350.000,00	749.250,25	350.000,00	350.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	350.000,00	749.250,25	350.000,00	350.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	350.000,00	749.250,25	350.000,00	350.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	350.000,00	749.250,25	350.000,00	350.000,00

Missione: 11 Soccorso civile

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	37.000,00	61.982,56	37.000,00	34.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	37.000,00	61.982,56	37.000,00	34.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	29.000,00	53.982,56	29.000,00	29.000,00
Spese in conto capitale	8.000,00	8.000,00	8.000,00	5.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	37.000,00	61.982,56	37.000,00	34.000,00

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.393.233,30	2.476.869,76	1.366.784,28	1.408.134,48
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.393.233,30	2.476.869,76	1.366.784,28	1.408.134,48

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	1.241.348,80	2.278.885,67	1.214.899,78	1.256.249,98
Spese in conto capitale	151.884,50	197.984,09	151.884,50	151.884,50
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.393.233,30	2.476.869,76	1.366.784,28	1.408.134,48

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	261.710,00	435.006,82	250.710,00	248.210,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	261.710,00	435.006,82	250.710,00	248.210,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	226.710,00	349.656,82	225.710,00	225.710,00
Spese in conto capitale	35.000,00	85.350,00	25.000,00	22.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	261.710,00	435.006,82	250.710,00	248.210,00

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.080.452,10	60.516,00	2.412.560,34	2.412.168,25
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	3.080.452,10	60.516,00	2.412.560,34	2.412.168,25

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	3.042.637,10	60.516,00	2.374.745,34	2.374.353,25
Spese in conto capitale	37.815,00		37.815,00	37.815,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	3.080.452,10	60.516,00	2.412.560,34	2.412.168,25

Missione: 50 Debito pubblico

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	547.641,76	782.703,74	239.242,57	237.599,66
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	547.641,76	782.703,74	239.242,57	237.599,66

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	83.094,74	101.800,77	76.626,49	69.973,26
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	464.547,02	680.902,97	162.616,08	167.626,40
TOTALE USCITE	547.641,76	782.703,74	239.242,57	237.599,66

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	8.000.000,00	8.606.471,35	8.000.000,00	8.000.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	8.000.000,00	8.606.471,35	8.000.000,00	8.000.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	8.000.000,00	8.606.471,35	8.000.000,00	8.000.000,00
TOTALE USCITE	8.000.000,00	8.606.471,35	8.000.000,00	8.000.000,00

Missione: 99 Servizi per conto terzi

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

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	4.545.000,00	4.617.738,09	4.545.000,00	4.545.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	4.545.000,00	4.617.738,09	4.545.000,00	4.545.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	4.545.000,00	4.617.738,09	4.545.000,00	4.545.000,00
TOTALE USCITE	4.545.000,00	4.617.738,09	4.545.000,00	4.545.000,00

SEZIONE OPERATIVA

10. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

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

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

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

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

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

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

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 1

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 1 Organi istituzionali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	292.010,00	355.891,59	302.510,00	305.010,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	292.010,00	355.891,59	302.510,00	305.010,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	63.074,79	Previsione di competenza	234.110,00	282.010,00	295.010,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	279.670,30	345.084,79	
2 Spese in conto capitale	806,80	Previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	10.000,00	10.806,80	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	63.881,59	244.110,00	292.010,00	302.510,00	305.010,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	289.670,30	355.891,59	

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 2 Segreteria generale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	925.468,00	1.436.090,72	914.468,00	915.968,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	925.468,00	1.436.090,72	914.468,00	915.968,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	506.622,72	Previsione di competenza	1.013.294,90	918.468,00	908.468,00	910.968,00
			di cui già impegnate		69.929,73	35.106,72	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.475.427,86	1.425.090,72		
2	Spese in conto capitale	4.000,00	Previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	6.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	8.000,00	11.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	510.622,72	Previsione di competenza	1.020.294,90	925.468,00	914.468,00	915.968,00
			di cui già impegnate		69.929,73	35.106,72	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.483.427,86	1.436.090,72		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	268.097,00	323.630,63	255.097,00	255.097,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	268.097,00	323.630,63	255.097,00	255.097,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	55.533,63	Previsione di competenza	251.150,00	264.120,00	251.120,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	353.054,40	319.653,63	
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza	3.620,90	3.977,00	3.977,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	4.170,90	3.977,00	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	55.533,63	254.770,90	268.097,00	255.097,00	255.097,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	357.225,30	323.630,63	

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	251.110,00	338.935,16	174.820,00	174.820,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	251.110,00	338.935,16	174.820,00	174.820,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	87.825,16	Previsione di competenza	175.040,00	246.310,00	170.020,00	170.020,00
			di cui già impegnate		35.550,66	35.550,66	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	265.783,30	334.135,16		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	5.000,00	4.800,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	87.825,16	Previsione di competenza	179.840,00	251.110,00	174.820,00	174.820,00
			di cui già impegnate		35.550,66	35.550,66	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	270.783,30	338.935,16		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	65.000,00	70.000,00	15.010,00	15.010,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	65.000,00	70.000,00	15.010,00	15.010,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	5.000,00	Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	5.000,00	10.000,00	
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza	38.000,00	60.000,00	10.010,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	38.000,00	60.000,00	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	5.000,00	Previsione di competenza	43.000,00	65.000,00	15.010,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	43.000,00	70.000,00	

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 6 Ufficio tecnico

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	717.615,40	868.587,71	598.789,23	498.799,23
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	717.615,40	868.587,71	598.789,23	498.799,23

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	110.575,76	Previsione di competenza	454.083,00	686.615,40	592.779,23	492.789,23
			di cui già impegnate		2.089,12	2.089,12	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	527.208,09	797.191,16		
2	Spese in conto capitale	40.396,55	Previsione di competenza	6.000,00	31.000,00	6.010,00	6.010,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	53.849,36	71.396,55		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	150.972,31	Previsione di competenza	460.083,00	717.615,40	598.789,23	498.799,23
			di cui già impegnate		2.089,12	2.089,12	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	581.057,45	868.587,71		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma: 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
17	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	226.200,00	242.935,51	250.710,00	250.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	226.200,00	242.935,51	250.710,00	250.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	16.735,51	Previsione di competenza	246.240,00	220.200,00	244.710,00
		di cui già impegnate		1.000,00	1.000,00
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	269.470,08	236.935,51	
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza	7.000,00	6.000,00	6.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	8.379,52	6.000,00	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	16.735,51	Previsione di competenza	253.240,00	226.200,00	250.710,00
		di cui già impegnate		1.000,00	1.000,00
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	277.849,60	242.935,51	

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 8 Statistica e sistemi informativi

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	150.337,36	286.067,13	110.000,00	110.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	150.337,36	286.067,13	110.000,00	110.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	135.729,77	Previsione di competenza	110.000,00	110.000,00	110.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	235.052,04	245.729,77	
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza	10,00	40.337,36	
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	10,00	40.337,36	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	135.729,77	110.010,00	150.337,36	110.000,00	110.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	235.062,04	286.067,13	

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma: 11 Altri servizi generali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	337.145,00	406.430,93	-24.094,00	-24.154,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	457.145,00	526.430,93	95.906,00	95.846,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	69.285,93	Previsione di competenza	178.880,00	217.838,00	95.856,00	95.846,00
			di cui già impegnate		15.336,00	15.336,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	264.865,07	287.123,93		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	201.823,00	239.307,00	50,00	
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	201.823,00	239.307,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	69.285,93	Previsione di competenza	380.703,00	457.145,00	95.906,00	95.846,00
			di cui già impegnate		15.336,00	15.336,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	466.688,07	526.430,93		

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza
Programma: 1 Polizia locale e amministrativa

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
18	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	535.520,00	679.609,81	527.520,00	527.520,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	535.520,00	679.609,81	527.520,00	527.520,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	130.020,05	Previsione di competenza	406.510,00	495.520,00	487.520,00
		di cui già impegnate		48.100,56	19.268,00
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	525.051,65	625.540,05	
2 Spese in conto capitale	14.069,76	Previsione di competenza	21.635,00	40.000,00	40.000,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	29.112,38	54.069,76	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	144.089,81	Previsione di competenza	428.145,00	535.520,00	527.520,00
		di cui già impegnate		48.100,56	19.268,00
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	554.164,03	679.609,81	

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

Programma: 2 Sistema integrato di sicurezza urbana

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 1 Istruzione prescolastica

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	110.050,00	195.251,39	110.050,00	110.050,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	110.050,00	195.251,39	110.050,00	110.050,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	18.326,80	Previsione di competenza	20.050,00	20.050,00	20.050,00	20.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	25.463,56	38.376,80		
2	Spese in conto capitale	66.874,59	Previsione di competenza	131.383,69	90.000,00	90.000,00	90.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	150.474,77	156.874,59		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	85.201,39	Previsione di competenza	151.433,69	110.050,00	110.050,00	110.050,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	175.938,33	195.251,39		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Programma: 2 Altri ordini di istruzione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
19	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	Altri ordini di istruzione	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	6.093.435,74	6.410.423,66	259.270,00	108.220,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	6.093.435,74	6.410.423,66	259.270,00	108.220,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	31.648,77	Previsione di competenza	56.600,00	51.600,00	48.200,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	65.257,44	83.248,77	
2 Spese in conto capitale	285.339,15	Previsione di competenza	5.627.027,19	6.041.835,74	60.020,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	6.185.565,15	6.327.174,89	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	316.987,92	Previsione di competenza	5.683.627,19	6.093.435,74	108.220,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	6.250.822,59	6.410.423,66	

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 4 Istruzione universitaria

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 5 Istruzione tecnica superiore

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	32.000,00	32.000,00	10,00	10,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA	32.000,00	32.000,00	10,00	10,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	300.608,45	529.875,54	329.062,39	297.072,39
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	332.608,45	561.875,54	329.072,39	297.082,39

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	229.267,09	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	365.618,45	332.608,45	329.072,39	297.082,39
			Previsione di cassa	411.885,09	561.875,54		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	229.267,09	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	365.618,45	332.608,45	329.072,39	297.082,39
			Previsione di cassa	411.885,09	561.875,54		

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio
Programma: 7 Diritto allo studio

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	30.000,00	40.058,50	30.000,00	30.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	30.000,00	40.058,50	30.000,00	30.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	10.058,50	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			Previsione di cassa	24.636,74	40.058,50		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	10.058,50	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			Previsione di cassa	24.636,74	40.058,50		

Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Programma: 3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 1 Sport e tempo libero

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
21	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	939.079,54	1.072.821,05	42.010,00	29.010,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	939.079,54	1.072.821,05	42.010,00	29.010,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	
1 Spese correnti	83.001,27	Previsione di competenza	66.000,00	66.000,00	41.000,00	28.010,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	132.044,95	149.001,27		
2 Spese in conto capitale	50.740,24	Previsione di competenza	812.736,16	873.079,54	1.010,00	1.000,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	842.096,16	923.819,78		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	133.741,51	Previsione di competenza	878.736,16	939.079,54	42.010,00	29.010,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	974.141,11	1.072.821,05		

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero
Programma: 2 Giovani

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
21	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Giovani	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 7 Turismo

Programma: 1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
22	Turismo	Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.000,00	9.360,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.000,00	9.360,00	5.000,00	5.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	4.360,00	Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.360,00	9.360,00		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
3	Spese per incremento attività finanziarie		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				

			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.360,00	Previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	9.360,00	9.360,00		

Missione: 7 Turismo
Programma: 2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma: 1 Urbanistica e assetto del territorio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
23	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	5.352.899,86	8.571.153,65	340.185,26	325.155,26
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	5.352.899,86	8.571.153,65	340.185,26	325.155,26

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	21.915,92	34.000,00	64.000,00	98.000,00	108.000,00
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	56.302,38	85.915,92	
2 Spese in conto capitale	3.196.337,87	8.756.163,89	5.288.899,86	242.185,26	217.155,26
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	8.995.200,24	8.485.237,73	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.218.253,79	8.790.163,89	5.352.899,86	340.185,26	325.155,26
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	9.051.502,62	8.571.153,65	

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 1 Difesa del suolo

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

Programma: 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
24	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	90.530,00	231.432,63	90.530,00	90.530,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	90.530,00	231.432,63	90.530,00	90.530,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	61.273,89	Previsione di competenza	90.530,00	90.520,00	90.520,00
		di cui già impegnate		25.000,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	173.783,62	151.793,89	
2 Spese in conto capitale	79.628,74	Previsione di competenza	26.465,04	10,00	10,00
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	104.149,78	79.638,74	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	140.902,63	Previsione di competenza	116.995,04	90.530,00	90.530,00
		di cui già impegnate		25.000,00	
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	277.933,40	231.432,63	

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 3 Rifiuti

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.391.247,00	2.823.781,28	2.050.010,00	2.050.010,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.391.247,00	2.823.781,28	2.050.010,00	2.050.010,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	432.534,28	Previsione di competenza	2.592.248,68	2.391.247,00	2.050.010,00	2.050.010,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.166.694,84	2.823.781,28		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	432.534,28	Previsione di competenza	2.592.248,68	2.391.247,00	2.050.010,00	2.050.010,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.166.694,84	2.823.781,28		

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

Programma: 4 Servizio idrico integrato

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	150.000,00	164.013,80	150.000,00	150.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	150.000,00	164.013,80	150.000,00	150.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	14.013,80	Previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	168.721,97	164.013,80		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	20,00			
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	20,00			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	14.013,80	Previsione di competenza	150.020,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	168.741,97	164.013,80		

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

Programma: 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	1.120.143,34	1.223.088,09	28.295,00	28.285,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	1.120.143,34	1.223.088,09	28.295,00	28.285,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	19.447,09	Previsione di competenza	27.285,00	27.285,00	27.285,00	27.285,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	46.682,42	46.732,09		
2	Spese in conto capitale	83.497,66	Previsione di competenza	1.139.856,00	1.092.858,34	1.010,00	1.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.176.556,00	1.176.356,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	102.944,75	Previsione di competenza	1.167.141,00	1.120.143,34	28.295,00	28.285,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.223.238,42	1.223.088,09		

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Programma: 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 1 Trasporto ferroviario

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 3 Trasporto per vie d'acqua

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità
Programma: 4 Altre modalità di trasporto

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
25	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	Viabilità e infrastrutture stradali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	350.000,00	749.250,25	350.000,00	350.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	350.000,00	749.250,25	350.000,00	350.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	399.250,25	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	273.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
			Previsione di cassa	597.866,22	749.250,25		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	399.250,25	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	273.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
			Previsione di cassa	597.866,22	749.250,25		

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 1 Sistema di protezione civile

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
26	Soccorso civile	Soccorso civile	Sistema di protezione civile	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	37.000,00	61.982,56	37.000,00	34.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	37.000,00	61.982,56	37.000,00	34.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	24.982,56	Previsione di competenza	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	43.998,26	53.982,56		
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza	6.000,00	8.000,00	8.000,00	5.000,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	6.000,00	8.000,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	24.982,56	Previsione di competenza	35.000,00	37.000,00	37.000,00	34.000,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	49.998,26	61.982,56		

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 2 Interventi a seguito di calamità naturali

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 11 Soccorso civile
Programma: 3 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	38.144,00	71.720,94	55.456,00	55.456,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	38.144,00	71.720,94	55.456,00	55.456,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	33.576,94	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	14.495,00	38.144,00	55.456,00	55.456,00
			Previsione di cassa	71.804,90	71.720,94		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	33.576,94	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	14.495,00	38.144,00	55.456,00	55.456,00
			Previsione di cassa	71.804,90	71.720,94		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 2 Interventi per la disabilità

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 3 Interventi per gli anziani

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	386.975,94	648.157,18	319.274,72	319.274,72
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	386.975,94	648.157,18	319.274,72	319.274,72

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	261.181,24	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	361.711,22	386.975,94	319.274,72	319.274,72
			Previsione di cassa	703.215,65	648.157,18		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	261.181,24	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	361.711,22	386.975,94	319.274,72	319.274,72
			Previsione di cassa	703.215,65	648.157,18		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	752.078,86	1.492.650,39	776.019,06	817.369,26
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	752.078,86	1.492.650,39	776.019,06	817.369,26

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	740.571,53	Previsione di competenza	639.461,32	749.078,86	773.019,06	814.369,26
			di cui già impegnate		176.730,13		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.474.469,95	1.489.650,39		
2	Spese in conto capitale		Previsione di competenza	1.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	3.491,00	3.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	740.571,53	Previsione di competenza	640.461,32	752.078,86	776.019,06	817.369,26
			di cui già impegnate		176.730,13		
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	1.477.960,95	1.492.650,39		

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 5 Interventi per le famiglie

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 6 Interventi per il diritto alla casa

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
27	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma: 8 Cooperazione e associazionismo

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma: 9 Servizio necroscopico e cimiteriale

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	216.034,50	264.341,25	216.034,50	216.034,50
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	216.034,50	264.341,25	216.034,50	216.034,50

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	2.207,16	67.160,00	67.150,00	67.150,00	67.150,00
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	85.083,60	69.357,16	
2 Spese in conto capitale	46.099,59	148.884,50	148.884,50	148.884,50	148.884,50
		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	214.923,70	194.984,09	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	48.306,75	216.044,50	216.034,50	216.034,50	216.034,50
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	300.007,30	264.341,25	

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	10,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10,00	2.000,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	10,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10,00	2.000,00		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**Programma: 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	247.410,00	417.997,13	237.410,00	234.910,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	247.410,00	417.997,13	237.410,00	234.910,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1 Spese correnti	120.237,13	192.330,00	212.410,00	212.410,00	212.410,00
		279.918,60	332.647,13		
2 Spese in conto capitale	50.350,00	207.000,00	35.000,00	25.000,00	22.500,00
		225.350,00	85.350,00		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	170.587,13	399.330,00	247.410,00	237.410,00	234.910,00
		505.268,60	417.997,13		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza			
		di cui già impegnate			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
28	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	Reti e altri servizi di pubblica utilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	12.300,00	15.009,69	11.300,00	11.300,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	12.300,00	15.009,69	11.300,00	11.300,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti	2.709,69	Previsione di competenza	9.310,00	12.300,00	11.300,00	11.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.951,12	15.009,69		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.709,69	Previsione di competenza	9.310,00	12.300,00	11.300,00	11.300,00
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	10.951,12	15.009,69		

Missione: 14 Sviluppo economico e competitività
Programma: 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 1 Fondo di riserva

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
29	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	52.562,81	60.516,00	46.869,34	46.692,90
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	52.562,81	60.516,00	46.869,34	46.692,90

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	45.902,00	52.562,81	46.869,34	46.692,90
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	81.350,00	60.516,00		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	45.902,00	52.562,81	46.869,34	46.692,90
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa	81.350,00	60.516,00		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
29	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	Fondo crediti di dubbia esigibilità	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	2.941.986,87		2.362.623,25	2.362.407,60
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	2.941.986,87		2.362.623,25	2.362.407,60

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022	Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	
1 Spese correnti		Previsione di competenza	1.940.587,71	2.904.171,87	2.324.808,25	2.324.592,60
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				
2 Spese in conto capitale		Previsione di competenza	34.305,00	37.815,00	37.815,00	37.815,00
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.974.892,71	2.941.986,87	2.362.623,25	2.362.407,60	
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

Missione: 20 Fondi e accantonamenti
Programma: 3 Altri fondi

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	85.902,42		3.067,75	3.067,75
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	85.902,42		3.067,75	3.067,75

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	Spese correnti		Previsione di competenza	114.166,46	85.902,42	3.067,75	3.067,75
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
4	Rimborso Prestiti		Previsione di competenza				
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza	114.166,46	85.902,42	3.067,75	3.067,75
			di cui già impegnate				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
			Previsione di cassa				

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	83.094,74	101.800,77	76.626,49	69.973,26
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	83.094,74	101.800,77	76.626,49	69.973,26

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
1	18.706,03	Previsione di competenza	95.802,89	83.094,74	76.626,49	69.973,26
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	101.810,13	101.800,77		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	18.706,03	Previsione di competenza	95.802,89	83.094,74	76.626,49	69.973,26
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	101.810,13	101.800,77		

Missione: 50 Debito pubblico
Programma: 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	464.547,02	680.902,97	162.616,08	167.626,40
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	464.547,02	680.902,97	162.616,08	167.626,40

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
4 Rimborso Prestiti	216.355,95	Previsione di competenza	352.194,65	464.547,02	162.616,08	167.626,40
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	502.375,55	680.902,97		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	216.355,95	Previsione di competenza	352.194,65	464.547,02	162.616,08	167.626,40
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa	502.375,55	680.902,97		

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

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	8.000.000,00	8.606.471,35	8.000.000,00	8.000.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	8.000.000,00	8.606.471,35	8.000.000,00	8.000.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	606.471,35	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
			Previsione di cassa	9.078.522,07	8.606.471,35		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	606.471,35	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
			Previsione di cassa	9.078.522,07	8.606.471,35		

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Programma: 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Data inizio	Data fine	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
32	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi e Partite di giro	01-01-2018		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.545.000,00	4.617.738,09	4.545.000,00	4.545.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA	4.545.000,00	4.617.738,09	4.545.000,00	4.545.000,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

	Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	72.738,09	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	4.545.000,00	4.545.000,00	4.545.000,00	4.545.000,00
			Previsione di cassa	4.620.537,32	4.617.738,09		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	72.738,09	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	4.545.000,00	4.545.000,00	4.545.000,00	4.545.000,00
			Previsione di cassa	4.620.537,32	4.617.738,09		

Missione: 99 Servizi per conto terzi
Programma: 2 Anticipazioni per il finanziamento del SSN

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

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA				

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2022		Previsioni definitive 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		Previsione di competenza				
		di cui già impegnate				
		di cui fondo pluriennale vincolato				
		Previsione di cassa				

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 2

11. GLI INVESTIMENTI

ALLEGATO I – SCHEDE E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SANTA FLAVIA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
						Tabella E.1				Tabella E.2	Codice AUSA	denominazione	

VEDASI PIANO TRIENNALE OPERE PUBBLICHE APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 27 DEL 27/03/2023

Si pongono in rilievo i finanziamenti del Programma Nazionale di ripresa e Resilienza (PNRR), attualmente in fase di programmazione:

- 1) Fondi PNRR - Lavori di rifunzionalizzazione e manutenzione straordinaria del campo di calcio comunale—Piano Urbano Integrato Città Metropolitana di Palermo, € 812.236,16, CUP G37H22000070006;
- 2) Fondi PNRR – Lavori di demolizione e ricostruzione in situ della Scuola Elementare di Santa Flavia, Decreto MIUR, finanziamento € 4.372.800,00 CUP G31B22000440006;
- 3) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4: Servizi digitali e esperienza dei cittadini - PNRR NextGenerationEU, CUP G31F22003870001;
- 4) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella Pa - 1.4: Servizi digitali e cittadinanza digitale - PNRR Misura 1.4.4 -Missione 1 Componente 1 PNRR Investimento 1.4 "Servizi e Cittadinanza Digitale, CUP G31F22001750006;
- 5) M1C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA - I1.4: Servizi digitali e esperienza dei cittadini - avviso pubblico Misura 1.4.5 PNRR M1C1 investimento 1.4, CUP G31F22003360006;
- 6) Lavori di consolidamento di Capo Zafferano, Decreto Ministero dell'Interno 18.07.2022, finanziamento € 1.138.856,00, CUP G37H22000720001;
- 7) Programma di rigenerazione urbana anno 2022, Decreto Ministero dell'Interno del 19.10.2022, lavori di riqualificazione mediante intervento di restauro della Sede Municipale di Villa Filangeri € 2.499.997,00, CUP G39D22000190001;
- 8) Programma di rigenerazione urbana anno 2022, Decreto Ministero dell'Interno del 19.10.2022, ENTE CAPOFILA, lavori di riqualificazione di strade del centro storico del Comune di Ficarazzi, € 2.500.000,00, CUP G77H22001440001;
- 9) Lavori di adeguamento funzionale e messa in sicurezza della palestra della Scuola Media-Decreto MIUR-PON 2014-2020-€ 349.463,10; CUP G35F21000820006.

**ALLEGATO I – SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI SANTA FLAVIA**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Art. 21, comma 5 e art. 191 del D.Lgs. 50/2016

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione – CODICE NUTS	Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191	Immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore stimato							
				Reg	Prov	Com						2023	2024	2025	Totale				
												Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	0,00	0,00	0,00	0,00

VEDASI PIANO TRIENNALE OPERE PUBBLICHE APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 27 DEL 27/03/2023

VEDASI PIANO BIENNALE ACQUISTI E SERVIZI APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 26 DEL 24/03/2023

12 - La spesa per le risorse umane

VEDASI PIANO FABBISOGNO TRIENNALE DEL PERSONALE APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N. 30 DEL 31/03/2023

VEDASI PROGRAMMA AFFIDAMENTO INCARICHI COLLABORAZIONE, CONSULENZA, STUDI E RICERCA APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 50 DEL 12/04/2023

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

Anno 2023

Anno ultimo rendiconto approvato	2021
Numero abitanti	10.999
Ente facente parte di unione di comuni	No

Spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e al netto dell'IRAP (impegnato a competenza)

Macroaggregato	Anno 2021
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	1.855.340,03
1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00
1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00
1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
Totale spesa	1.855.340,03

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

Titolo	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.747.530,87	5.299.072,04	5.477.798,75

2 - Trasferimenti correnti	1.742.833,57	2.411.827,86	2.505.368,22
3 - Entrate extratributarie	649.814,50	540.323,39	477.699,34
Totale entrate	8.140.178,94	8.251.223,29	8.460.866,31
Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni			8.284.089,51
F.C.D.E.			1.686.375,71
Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.			6.597.713,80

Rapporto spesa/entrate	Soglia	Soglia di rientro	Incremento massimo
28,12 %	27,00 %	0,00 %	0,00 %
Soglia rispettata	NO		

Incremento massimo spesa	0,00	Possibile utilizzo 38.000
Totale spesa con incremento massimo	0,00	NO

Spesa del personale anno 2023	1.925.837,22
Resti assunzionali	67.740,92

Anno	% massima	Spesa permessa
2023	21,00	0,00
2024	22,00	0,00
2025	0,00	0,00
2026	0,00	0,00
2027	0,00	0,00

13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2023-2024-2025

Non sono previste alienazioni del patrimonio immobiliare per il triennio 2023-2025

VEDASI PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI - ANNUALITÀ 2023 APPROVATO CON DELIBERAZIONE DI CONSIGLIO COMUNALE N. 34 DEL 13/03/2023

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Tra i programmi dell'Amministrazione si ritiene necessario ripensare alla macchina amministrativa del comune in termini di efficacia ed efficienza attraverso un impiego qualificato delle risorse interne, purtroppo esigue, e l'attivazione di collaborazioni con esperti che possano dare un contributo professionale e supporto reale agli uffici comunali.

Obiettivo principe resta quello di garantire una sempre maggiore funzionalità dei servizi afferenti i vari settori. Puntando sul dialogo dell'amministrazione con le forze economiche, sociali, dell'associazionismo e professionali si intende portare avanti una nuova fase di sviluppo, di crescita e di benessere per i prossimi decenni, una regia che agisca sulla base di una strategia politica, affinando gli strumenti di collaborazione pubblico-privato e creando le condizioni per catalizzare investimenti da parte dell'imprenditoria su progetti di interesse comune.

Una Pubblica Amministrazione vicina ai cittadini e alle imprese è una priorità che passa attraverso la semplificazione burocratica, lo snellimento del sistema, la digitalizzazione che consentiranno il miglioramento in termini di efficacia e di efficienza dei servizi.

Questo percorso non può che passare dalla massima semplificazione delle procedure interne all'Amministrazione e dall'incremento di canali preferenziali per le procedure autorizzatorie, ambientali e urbanistiche.

Il programma dell'amministrazione pertanto ha l'obiettivo di riqualificare i servizi, nel rispetto della legalità e parità di trattamento ai cittadini, coinvolgere la società flavese alle scelte strategiche di sviluppo e soprattutto ridare dignità e visibilità ad un territorio che ha grandissime potenzialità.

Sono stati rimodulati i programmi delle varie aree dell'Ente per il perseguimento delle politiche essenziali, suddividendo il programma di questa amministrazione in macro settori e programmi che attengono e abbracciano le Linee Programmatiche nei vari ambiti di intervento dell'Ente. Lo schema del bilancio annuale e gli altri documenti contabili allo stesso allegati sono stati redatti tenendo conto delle disposizioni vigenti in materia di finanza locale e sono stati osservati i principi e le norme stabilite dall'ordinamento Finanziario e Contabile. La programmazione tiene conto delle risorse a disposizione dell'Ente e mira a potenziare il grado di soddisfazione della cittadinanza sia in relazione ai servizi al pubblico, sia in relazione al funzionamento degli uffici comunali.

Santa Flavia, lì



Il Responsabile
del Servizio Finanziario

Il Segretario Comunale

Il Rappresentante Legale

**PARERE DELL'ORGANO DI
REVISIONE SUL
D.U.P.
DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 – 2025**



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
COMUNE DI SANTA FLAVIA
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO
Verbale n 17 del 12.07.2023

**OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE 2023-2025**

Il giorno 12 del mese di Luglio dell'anno duemilaventitre a seguire si è riunito in teleconferenza, a seguito di convocazione del Presidente, il Collegio dei Revisori dei Conti nominato con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 54 del 03/05/2021 per esprimere parere sulla Deliberazione di Giunta Comunale Nr.74 del 06.07.2023, relativa all'approvaione del Documento Unico di Programmazione per il Comune di Santa Flavia, per gli anni 2023 - 2024 - 2025 ;

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del D.Lgs. n. 267/2000, indica:

- al comma 1 *“entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni.”*
- al comma 5 *“Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l’approvazione del bilancio di previsione”;*

b) che l’articolo 174 del D.Lgs. n. 267/2000 indica al comma 1 che *“Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall’organo esecutivo e da questo presentati all’organo consiliare unitamente agli allegati entro il 15 novembre di ogni anno secondo quanto stabilito dal regolamento di contabilità”;*

c) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al D.Lgs. 118/2011, è indicato che il *“il DUP costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione”.*

La **Sezione strategica (SeS)**, prevista al punto 8.1 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, individuando le politiche di mandato che l’ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato. Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Ogni anno gli obiettivi strategici sono verificati nello stato di attuazione e possono essere opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell’ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria. Mentre al punto 8.2 si precisa che la **Sezione operativa (SeO)** costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. Essa contiene la programmazione operativa dell’ente, avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale, che costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell’Ente. La SeO 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, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere. Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all’intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio;

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

VERIFICHE E RISCONTRI

L'Organo di revisione ha verificato:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1 paragrafo 8; in particolare il contenuto minimo della Sezione operativa (SeO) è costituito:
- I. dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
 - II. dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
 - III. per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
 - IV. dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
 - V. dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
 - VI. per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
 - VII. dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
 - VIII. dalla valutazione sulla situazione economico - finanziaria degli organismi gestionali esterni;
 - IX. dalla programmazione dei lavori pubblici svolta in conformità al programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali di cui all'articolo 21 del d.lgs. n. 50 del 2016;
 - X. i-bis) dalla programmazione degli acquisti di beni e servizi svolta in conformità al programma biennale di forniture e servizi di cui all'articolo 21, comma 6 del d.lgs. n. 50 del 2016;

XI. dalla programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale;

XII. dal piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali;

b) che gli indirizzi strategici dell'ente sono stati individuati in coerenza con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Giunta comunale n.102 del 14.11.2022

c) la corretta definizione del gruppo amministrazione pubblica, con la relativa indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi che ne fanno parte;

d) che gli obiettivi dei programmi operativi che l'ente intende realizzare sono coerenti con gli obiettivi strategici;

e) l'adozione degli strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevede la redazione ed approvazione e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare che:

1) Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione:

- *è stato adottato dall'organo esecutivo con deliberazione della Giunta comunale n 27. Del 27.03.2023 e pubblicato per 60 giorni consecutivi. Il Collegio dei revisori con parere 12.07.2023 ha espresso il proprio parere sulla proposta consiliare di approvazione di tale schema.*

Il Programma risulta coerente anche con i progetti PNRR che sono stati inseriti nel Programma. (verificare l'inserimento dei progetti PNRR che hanno effetti sui lavori pubblici, riferimento: Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR)

2) Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale nr. 34 del 13.03.2023.

3) Programma biennale degli acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti

che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione è stato oggetto di deliberazione della Giunta comunale n 26 del 24.03.2023.....

Il Programma risulta coerente anche con i progetti PNRR che sono stati inseriti nel Programma. (verificare l'inserimento dei progetti PNRR che hanno effetti sugli affidamenti di beni e servizi superiori a euro 40.000, riferimento: Circolare del 26 luglio 2022, n. 29 - Manuale delle procedure finanziarie degli interventi PNRR)

4) Programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4, del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165 per il periodo 2023-2025,

- *è stata approvato con deliberazione della Giunta comunale n 30 del 31.03.2023. Su cui questo collegio ha espresso parere favorevole con verbale nr 4 del 29.03.2023*
- Il programma oltre ad essere parte integrante del DUP come previsto dal principio contabile allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2001, rappresenta una sezione del PIAO, sezione obbligatoria anche per gli enti locali con dipendenti inferiori alle 50 unità.

Il PIAO (Piano integrato di attività e organizzazione) è il documento unico di gestione delle risorse umane, organizzazione dei dipendenti nei vari uffici, formazione e modalità di prevenzione della corruzione.

Considerato le tempistiche di adozione di tale atto, entro il 31 gennaio o in caso di differimento del termine 30 giorni successivi a quello di approvazione del bilancio, il revisore non può che auspicare l'integrazione tra pianificazione economico-finanziaria e pianificazione integrata finalizzata all'orizzonte comune delle diverse prospettive programmatiche : il valore pubblico atteso dal territorio.

Il piano dei fabbisogni o, meglio, oggi l'apposita sezione del Piao, rientra tra i documenti che per legge devono essere approvati dopo il Dup, quindi in assenza del documento programmatorio, in base al principio contabile, con riferimento al personale, nella Sezione strategica del Dup si riporta la disponibilità e la gestione del personale, nonché la programmazione del relativo fabbisogno.

In mancanza del documento programmatorio propedeutico nel bilancio di previsione si riportano le risorse destinate al personale, quantificandole sulla base dell'ultimo documento programmatorio approvato, che produce difficoltà quando bisogna reperire le risorse

necessarie intervenendo su una manovra di bilancio definita per fronteggiare eventuali maggiori necessità sopraggiunte.

Pertanto, al fine di ricostruire un corretto ciclo di programmazione, che vede nella sede naturale del Dup la definizione dei programmi tenuto conto delle risorse disponibili e dei numerosi limiti gravanti sulla spesa del personale, sarebbe opportuno ripensare la tempistica di approvazione dei vari documenti programmatori, riallineandola con quella del Dup. Il Piao, quindi, è lo strumento di programmazione che evidenzia la necessità di riallineare la programmazione delle linee di mandato agli outcome identificati nella SeS del Dup e operativamente declinati nel Peg transitando per la SeO del Dup. Questi obiettivi devono spingere l'ente a dotarsi di un'organizzazione adeguata, rivedendone i processi e le skills del personale, prevedendo un piano di formazione in grado di colmare i gap rispetto alle competenze richieste.

E' necessario che la programmazione consenta di creare Valore Pubblico superando la logica del mero adempimento e realizzando le reingegnerizzazioni dei servizi orientate a migliorare l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa.

5) Programma annuale degli incarichi.

L'Ente **ha allegato** al DUP il programma programma annuale degli incarichi e delle collaborazioni a persone fisiche di cui all'art. 3, comma 55, della l. n. 244/2007, convertito con l. n. 133/2008 come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008 ed all'art. 7 comma 6, D. Lgs. 165/2001, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 50 del 12.04.2023.

Si precisa che l'Ente nella delibera di approvazione del bilancio di previsione deve fissare l'importo massimo per gli incarichi di collaborazione.

Nel DUP vengono elencati gli interventi sul PNRR, riportando specificatamente per ogni intervento la missione l'intervento il titolo e il CUP, mentre nella parte spesa descrive i programmi, valuta gli impegni.

CONCLUSIONE

Tenuto conto

- a) che mancando lo schema di bilancio di previsione non è possibile rilasciare un parere esprimendo un motivato giudizio di congruità, coerenza e di attendibilità contabili nelle previsioni di bilancio e dei programmi e dei progetti rispetto alle previsioni contenute nel DUP;
- b) che tale parere sarà fornito in concomitanza con lo schema del bilancio di previsione;

Visto

- l'art. 170 del D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il paragrafo 8 dell'Allegato 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011;
- il D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.);
- il D.Lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili;
- il vigente Statuto dell'ente;
- il vigente Regolamento di Contabilità;
- i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi in data 06.07.2023 e contenuti nella proposta di deliberazione in parola ex art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL);

Esprime

parere favorevole sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato per gli anni 2023 - 2024 - 2025. -

.D.ssa. CROCETTA MAIDA Presidente

D.ssa MARIA LAURA TRIFIRO' Componente

Dr. STEFANO PERRONE Componente



COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

II[^] COMMISSIONE CONSILIARE COMUNALE

OGGETTO: Verbale n. 06/2023 del 18 luglio 2023

L'anno 2023 il giorno 18 del mese di luglio alle ore 10:30 è prevista la riunione della II Commissione Consiliare, per affrontare la discussione sui seguenti punti.

- 1) "Approvazione D.U.P. esercizi finanziari 2023 – 2025"
- 2) "Approvazione bilancio di previsione esercizi finanziari 2023/2025 e della nota integrativa".

Sono presenti i consiglieri Maggiore, Sanfilippo e Venturi.

Assume la presidenza il Consigliere Venturi.

Il consigliere Venturi comunica che i consiglieri Busalacchi e Tripoli sono assenti a causa di un sopravvenuto impedimento.

Si procede con il primo punto all'ordine del giorno.

La proposta inerente l'approvazione D.U.P. esercizi finanziari 2023 – 2025 viene esposta dal responsabile finanziario rappresentando che sulla proposta è stato espresso parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, e parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Si passa alla votazione della proposta per cui i componenti della II Commissione Consiliare, sentite le delucidazioni fornite da parte del responsabile finanziario, si esprimono votando come di seguito: i consiglieri Maggiore, Sanfilippo e Venturi favorevoli all'approvazione.

Si procede con il secondo punto all'ordine del giorno.

La proposta inerente l'approvazione bilancio di previsione esercizi finanziari 2023/2025 e della nota integrativa viene esposta dal responsabile finanziario rappresentando che sulla proposta è stato espresso parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, mentre il Collegio dei Revisori dei Conti non ha ancora trasmesso il competente parere.

Si passa alla votazione della proposta per cui i componenti della II Commissione Consiliare, sentite le delucidazioni fornite da parte del responsabile finanziario, si esprimono votando come di seguito: i consiglieri Maggiore, Sanfilippo e Venturi favorevoli all'approvazione, riservandosi ulteriori eventuali valutazioni in sede di consiglio comunale ad avvenuta acquisizione del parere del Collegio dei Revisori.

A questo punto, non essendoci altro da deliberare la Commissione chiude i lavori alle ore 11:40.

I componenti
F.to Maggiore
F.to Sanfilippo

Il Presidente
F.to Venturi